



Talouden ja toiminnan seurantaraportti

01-06.2026

Sisällysluettelo

Yhteenveto	3
Tuloslaskelma	5
Konsernipalvelut.....	6
Kaupunkikehitys	8
Kasvu ja oppiminen	10
Elinvoima.....	12
Työllisyysalue	14
Investoinnit.....	16
Liikelaitokset	17
Keskeiset konserniyhtiöt.....	18

Yhteenvedo

Talouden ja toiminnan toteutuminen ja näkymä

Kaupunginvaltuusto hyväksyi kesäkuussa talouden vakauttamisohjelman vuosille 2027-2029. Ohjelman tavoitteena on tasapainottaa kaupungin (ilman liikelaitoksia) taloutta noin 8,2 miljoonalla eurolla, josta noin 7,0 miljoonaa euroa kohdistuu vuodelle 2027. Euromäärältään merkittävimmät vakauttamistoimet liittyvät toiminnan ja hallinnon tehostamiseen, palveluverkon tiivistämiseen ja palvelujen karsimiseen.

Kaupungin talous ja toiminta on kehittynyt alkuvuoden aikana pääosin ennakkoidusti. Kaupungin toimintakulut tammi-kesäkuulta olivat yhteensä noin 130,0 miljoonaa euroa, mikä vastaa noin 49 prosenttia koko vuoden talousarviomenoista. Henkilöstökulut olivat yhteensä noin 59,3 miljoonaa euroa ja palvelujen ostot noin 32,8 miljoonaa euroa.

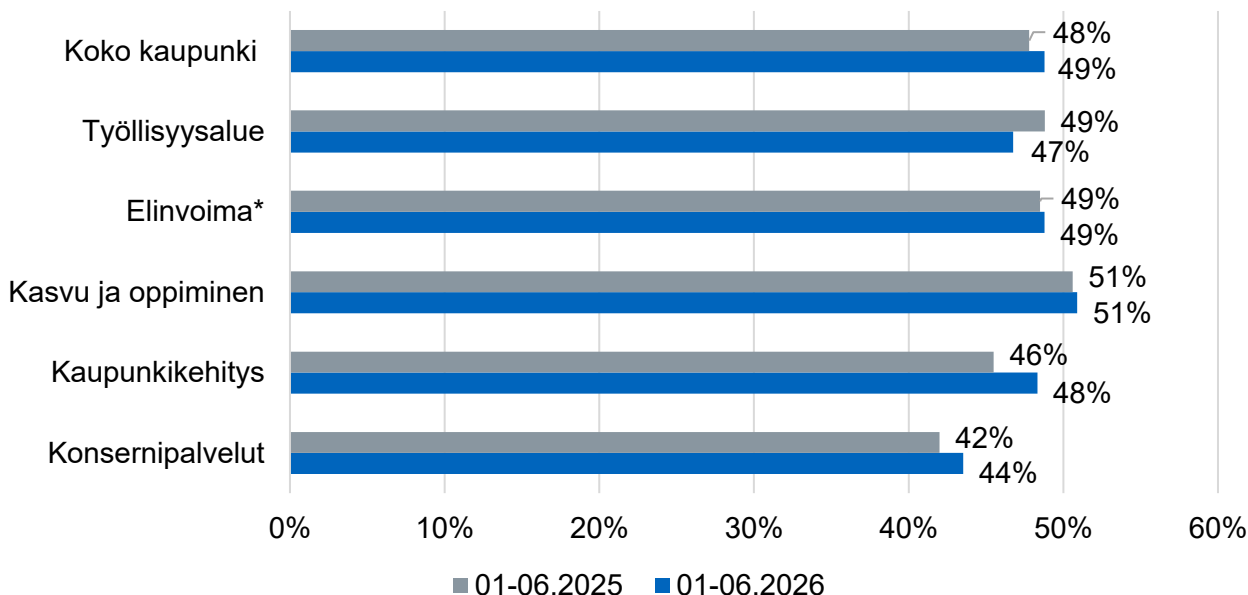
**TOIMINTA-
MENOT**
130 milj. €

Verotuloja kertyi tammi-kesäkuussa yhteensä 73,0 miljoonaa euroa, mikä on 3,3 prosenttia edellisvuotta vähemmän. Kunnallisveroja kertyi 55,3 miljoonaa euroa ja yhteisöveroja 17,6 miljoonaa euroa.

VEROTULOT
73 milj. €

Kunnallisverokertymän ennustetaan jäävän noin 1,3 miljoonaa euroa talousarviosta ja yhteisö-veroa ennustetaan kertyvän noin 3,1 miljoonaa euroa talousarviota enemmän. Kiinteistöveroja on vuoden ensimmäisellä puoliskolla kertynyt noin 67 tuhatta euroa. Korkein hallinto-oikeus linjasi vuonna 2025, että sairaalakäytössä olevien rakennusten ikälennuksissa tulee noudattaa suurempaa ikälennusprosenttia. Aiempien vuosien kiinteistöveroihin tehtyjen oikaisuhakemusten vuoksi, kaupungin saamat kiinteistöverotilitykset ovat vuoden alkupuoliskolla olleet normaalia pienempiä tai jopa negatiivisia. Kiinteistöverokertymän ennustetaan tämänhetkisten tietojen perusteella jäävän noin miljoona euroa talousarviosta, jolloin verotulojen kokonaiskertymän vuoden lopulla arvioidaan olevan hieman yli talousarvion noin 147 miljoonaa euroa.

Toimintakulujen toteumaprosenttien kehitys



Kaupungin vuosikate tammi-kesäkuun jälkeen oli noin 11,3 miljoonaa euroa ja tilikauden tulos noin 0,9 miljoonaa euroa. Kaupungin tuloksen ennustetaan vuoden 2026 lopussa olevan noin 6-7 miljoonaa euroa ylijäämäinen, mikäli menokehitys jatkuu loppuvuonna alkuvuoden ja viime vuoden kaltaisena.

Investointimenot tammi-kesäkuun aikana olivat noin 18,3 miljoonaa euroa, kun koko vuoden talousarvio muutosten jälkeen on noin 56,9 miljoonaa euroa. Investointimenojen toteuma on siten 32,2 prosenttia.

Kaupungin lainakanta oli kesäkuun lopussa noin 63,8 miljoonaa euroa. Lainakanta on kasvanut vuoden alkuneljännekseltä, koska kaupunki nosti kesäkuun lopussa uutta lainaa usean vuoden tauon jälkeen. Kaupungin rahastosijoitusten markkina-arvo oli kesäkuun lopussa yhteensä noin 62,0 miljoonaa euroa. Kaupungin rahastosijoitukset koostuvat maanhankintarahaston, raidekehitysrahaston, vihreän siirtymän rahaston ja lahjoitusrahastojen varoista.

TULOS
0,9 milj. €

INVESTOINNIT
18,3 milj. €

Henkilöstö

Henkilöstön palvelussuhteiden määrä oli kesäkuun lopussa 2222 palvelussuhdetta. Se on 37 palvelussuhdetta vähemmän kuin vuotta aiemmin ja 178 palvelussuhdetta vähemmän kuin vuoden vaihteessa. 31.12.2025 palvelussuhteita oli 2400. Kesäaikaan määräaikaista palvelussuhteita koulujen ja oppilaitosten kesälomien takia selkeästi vähemmän. Henkilöstön terveysperusteiset poissaolot ovat olleet tavoiteltua korkeammalla tasolla, mutta kuitenkin lievästi alemmalla tasolla kuin vuotta aiemmin. Poissaoloprosentti tasoittuu vuoden mittaan kausiluonteisten sairauksien vaihtelun myötä, mutta jäänee kuitenkin korkeammaksi kuin tavoiteltu 4,0 %.

**VAKINAISTEN
MÄÄRÄ**
2222
(2259)

**SAIRAUS-
POISSAOLO**
4,23 %
(4,28 %)

[Linkki: Talousarvion sitovien tavoitteiden seuranta](#)

[Linkki: Talouden tuottavuus ja tasapaino-ohjelman seuranta](#)

Tuloslaskelma

TULOSLASKELMA	Muutettu TA 2026	Toteuma 01-06.2026	Poikkeama	Toteuma %	Toteuma 01-06.2025
Myyntituotot	15 347 048	7 648 090	7 698 958	49,83 %	7 251 816
Maksutuotot	7 518 400	3 735 730	3 782 670	49,69 %	3 679 090
Tuet ja avustukset	4 951 954	2 767 608	2 184 346	55,89 %	3 136 155
Muut toimintatuotot	55 817 923	25 895 158	29 922 765	46,39 %	27 319 755
TOIMINTATUOTOT	83 635 325	40 046 587	43 588 738	47,88 %	41 386 816
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	712 000	322 419	389 581	45,28 %	290 698
Henkilöstökulut	-118 566 240	-59 322 351	-59 243 889	50,03 %	-58 236 186
Palvelujen ostot	-67 923 142	-32 809 024	-35 114 118	48,30 %	-31 202 778
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-13 980 676	-6 256 649	-7 724 027	44,75 %	-6 282 020
Avustukset	-12 494 660	-6 523 220	-5 971 440	52,21 %	-6 579 462
Muut toimintakulut	-53 520 436	-25 098 469	-28 421 967	46,90 %	-24 762 025
TOIMINTAKULUT	-266 485 154	-130 009 713	-136 475 441	48,79 %	-127 062 470
TOIMINTAKATE	-182 137 829	-89 640 707	-92 497 122	49,22 %	-85 384 957
VEROTULOT	147 300 000	72 952 618	74 347 382	49,53 %	75 473 226
VALTIONOSUUEDET	51 800 000	25 895 832	25 904 168	49,99 %	25 825 098
Korkotuotot	620 000	318 333	301 667	51,34 %	586 805
Muut rahoitustuotot	5 350 000	1 802 938	3 547 062	33,70 %	1 072 311
Korkokulut	-600 000	-44 016	-555 984	7,34 %	-55 299
Muut rahoituskulut	-100 000	-188	-99 812	0,19 %	-70 435
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	5 270 000	2 077 068	3 192 932	39,41 %	1 533 382
VUOSIKATE	22 232 171	11 284 810	10 947 361	50,76 %	17 446 749
POISTOT JA ARVON- ALENTUMISET	-24 500 000	-10 399 922	-14 100 078	42,45 %	-9 666 991
SATUNNAISET ERÄT	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS VARAUSTEN JA RA- HASTOJEN MUUTOS	-2 267 829	884 888	-3 152 717	-39,02 %	7 779 759
TILIKAUDEN YLI- JÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	1 000 000	0	1 000 000	0,00 %	0
	-1 267 829	884 888	-2 152 717	-69,80 %	7 779 759

Konsernipalvelut

Konsernipalvelut	Muutettu TA 2026	Toteuma 01-06.2026	Toteuma %	Toteuma 01-06.2025	Ennuste
TOIMINTATUOTOT	44 718 823	21 852 822	49 %	21 602 114	44 723 823
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	70 000	0	0 %	0	70 000
TOIMINTAKULUT	-46 932 863	-20 430 769	44 %	-20 797 353	-43 932 863
TOIMINTAKATE	-2 144 040	1 422 052	-66 %	804 761	860 960

Poikkeamat ja nostot

- Kaupungin talouden vakauttamisohjelma hyväksyttiin kesäkuussa ja vakauttamisohjelmaan liittyvät yhteistoimintaneuvottelut päättyivät toukokuussa
- Häiriötilanteisiin varautumista vahvistettu drooniuhan seurauksena
- Hyvinvointisuunnitelma vuosille 2026-2029 valmistumassa
- Hankintapalvelujen resurssivajaus jatkuu, rahoitusyksikössä sijaisjärjestelyitä

Vakauttamisohjelmaan liittyvät yhteistoimintaneuvottelut henkilöstömenojen ja henkilöstömäärän vähentämiseksi saatiin päätökseen 27.5.2026. Neuvottelutuloksen perusteella kaupungin henkilöstömenot vähentyvät noin 3,7–3,8 miljoonaa euroa vuositasolla. Tämä vastaa noin 74–76 henkilötyövuotta. Vähennykset kohdentuvat pääosin vuodelle 2027. Rakenteelliset uudistukset tulevat osin voimaan vuosina 2028–2029. Henkilöstövähennyksissä on painotettu kevyempiä toimenpiteitä, kuten eläköitymisten hyödyntämistä, tehtävämuutoksia ja osa-aikaistamista. Vakauttamisohjelmaan ei sisälly henkilöstön irtisanomista ilman, että heille tarjotaan muita tehtäviä kaupungin palveluksessa.

Toukokuussa päättyneen valmiussuunnittelukauden 2025–26 tavoitteissa korostui normaaliolojen häiriötilanteisiin varautumisen vahvistaminen. Tarve konkretisoitui toukokuussa, kun Uudellemaalle annettiin vaaratiedote drooniuhan takia. Tilanteen jälkeen on täsmennetty kaupungin omia ohjeita ja ryhdytty kehittämään menetelmiä etenkin henkilöstöviestintään työajan ulkopuolella.

Lakisääteisen hyvinvointisuunnitelman 2026–2029 valmistelu on edennyt suunnitellussa aikataulussa, ja suunnitelma etenee päätöksentekoon elo-syyskuussa 2026. Kevään valmistelussa on tehty laajaa yhteistyötä kaupungin toimialojen, johtoryhmien, vaikuttamistoimielinten ja muiden keskeisten toimijoiden kanssa. Suunnitelma kokoaa Porvoon hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen yhteisen suunnan, painopisteet ja seurannan periaatteet.

Kaupungin keskitettyjen hankintapalvelujen resurssivajaus on jatkunut edelleen toisen ja kolmannen vuosineljänneksen aikana. Toimialojen hankintaosaamista on pyritty kasvattamaan ja lisäksi ulkoa ostettavien hankintapalvelujen käytölle nähdään pidempiaikaista tarvetta tilanteen pitkittyessä. Ulkopuolisen hankintapalvelun käyttö lisää yksikön palvelujen ostojen määrää ja voi aiheuttaa kasvua koko palvelualueen toimintakuluihin. Rahoitusjohtajan irtisanouduttua kesäkuussa

tullaan uuden henkilön rekrytointi käynnistämään kesälomien jälkeen syyskaudella ja virka hoide-
taan sitä ennen sijaisjärjestelyin.

Porvoo-info teki Porvoon museon kanssa yhteistyösopimuksen kesämatkailuneuvonnan uudistami-
sesta ja tehostamisesta. Uudistettu toimintakonsepti käynnistyi kesäkuun alussa, ja Vanhan Por-
voon kesämatkailuneuvontapiste siirtyi Holmin taloon, Porvoon museon tiloihin, eikä neuvontapis-
teelle enää pystytetty erillistilaa Rihkamatorille. Kokemukset yhteistyöstä matkailuneuvonnassa
ovat olleet erinomaisia.

Talouden ennuste

Konsernipalveluissa toimintamenojen ennustetaan jäävän noin kolme miljoonaa euroa talousarvi-
osta. Erityisesti toimitilojen menojen odotetaan alittavan talousarvio muiden kuin henkilöstömeno-
jen osalta. Toimialalla on keskitettyjä varauksia, joiden jakamisen tarve varmistuu syksyllä.

ENNUSTE TOIMINTAKATTEEN TOTEUTUMISESTA	Vastuuhenkilö	tammi- maaliskuu	huhti- kesä	heinä- syys
KONSERNIPALVELUT YHTEENSÄ	Kaupunginjohtaja	✓	€	
Kaupunginhallitus	Rahoitusjohtaja	✓	✓	
Kaupungin johto	Rahoitusjohtaja	✓	✓	
Viestintä, asiakaspalvelu ja yhteiskuntasuhteet	Yhteys- ja viestintä- johtaja	✓	✓	
Henkilöstö, demokratia ja kehitys	Henkilöstöjohtaja	✓	✓	
Rahoitus ja strategia	Rahoitusjohtaja	⚠	⚠	
Toimitilat	Toimitilajohtaja	✓	€	
Kaupunginhallituksen muu toiminta	Rahoitusjohtaja	✓	✓	

€	Toimintakate on talousarviota parempi
✓	Toimintakate vastaa talousarviota
⚠	Toimintakate on talousarviota heikompi

Kaupunkikehitys

Kaupunkikehitys	Muutettu TA 2026	Toteuma 01-06.2026	Toteuma %	Toteuma 01-06.2025	Ennuste
TOIMINTATUOTOT	18 527 084	6 668 141	36 %	8 439 617	17 737 084
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	642 000	322 419	50 %	290 698	642 000
TOIMINTAKULUT	-32 801 102	-15 850 165	48 %	-14 607 326	-31 751 102
TOIMINTAKATE	-13 632 018	-8 859 606	65 %	-5 877 011	-13 372 018

Poikkeamat ja nostot

- Rakentamisen ja asuntomarkkinoiden vaisuus näkyy edelleen tonttikysynnässä ja maanmyyntitulojen alhaisena kertymänä.
- Kaupunki-infran toimintaympäristöön kohdistuu kustannuspaineita muun muassa poikkeavien korjaustarpeiden, sääolojen sekä hankintaresurssien riittävyyden vuoksi.

Kaupunkikehityksen toimialan toiminta on edennyt pääosin suunnitellusti vuoden ensimmäisellä puoliskolla. Ensimmäinen vuosi valtuustokaudesta tuli täyteen kesäkuussa, ja toimialan lautakunnat ovat vakiinnuttaneet toimintansa hyvään rytmiin. Käsiteltävien asioiden määrä on ollut suuri, mutta päätöksentekoprosessit ovat toimineet pääosin hyvin ja vain yksittäisissä asioissa on ollut tarvetta täydentää valmistelumateriaaleja jatkokäsittelyä varten.

Maapolitiikassa asuntomarkkinoiden hiljaisuus näkyy edelleen tonttikysynnän heikkoutena, minkä vuoksi maanmyyntitulojen kertymä on jäänyt alkuvuonna vähäiseksi. Loppuvuodelle ennakoidaan kuitenkin yksittäisiä merkittäviä yritystonttikauppoja sekä yhtiömuotoisia tonttikauppoja. Maanhankinta on edennyt suunnitellusti ja raakamaan hankinnan vuositavoitteen arvioidaan toteutuvan. Maanhankintaan haettiin kesäkuussa lisämäärärahaa 1,25 miljoonaa euroa. Kesäkuussa ympäristöministeriö myönsi avustuksen kaupungin yhteiskehityshankkeelle, jossa kehitetään tietomuotoisten asemakaavojen ja tonttijakojen siirtämistä valtakunnalliseen rakennetun ympäristön tietojärjestelmään.

Kaupunki-infran tulokehitys on alkuvuonna ollut tavanomaisesti talousarvion kertymää hitaampi. Joukkoliikenteen valtionavustusten sekä EU-rahoituksen arvioidaan kuitenkin toteutuvan suunnitellusti, eikä tässä vaiheessa tuloarviota ole tarpeen tarkistaa. Menopuolella kustannuspaineita aiheuttavat muun muassa Vanhan Porvoon rantamuurityömaalta löytyneet pilaantuneet maa-ainekset, Aleksanterinsillan korjaukseen liittyneet lisätyöt sekä rankkasateiden aiheuttamat korjaustarpeet. Lisäksi kaupungin hankintaresurssien niukkuus on lisännyt ulkopuolisten palveluiden käyttöä ja kuormittanut toimialan omia resursseja. Sikosaaren siltojen kunnossapitovastuun päättymisen syyskuun lopussa edellyttää jatkoratkaisua saaren kulkuyhteyksien järjestämisestä ja siihen liittyvien käyttötalousvaikutusten arviointia.

Rakennusvalvonnassa lupamäärät ovat vähentyneet rakentamisen markkinatilanteen seurauksena, mutta katselmusten ja neuvonnan määrä on kasvanut. Laskutus on saatu ajan tasalle, minkä ansiosta toimintatuotot vastaavat paremmin toteutunutta lupakäsittelyä.

Ympäristöterveydenhuollossa vuoden alussa toteutetut toimitilamuutokset ovat alentaneet vuokra-kustannuksia ja mahdollistaneet toiminnan tilatehokkuuden parantamisen. Toiminnan kehittä-misessä on edistetty laatukäsikirjan päivytystä sekä huoltovarmuuskriittisten kohteiden valmiussuun-nittelua. Henkilöstöressurit ovat olleet suunnitellulla tasolla, mikä on mahdollistanut valvontatehtä-vien ja tarkastusjonojen tehokkaan purkamisen. Valvontasuoritteiden määrä sekä valvonnasta ker-tyvät tuotot ovat toteutuneet selvästi edellisvuotta korkeammalla tasolla, ja toiminnan kustannukset ovat pysyneet talousarvion mukaisina.

Talouden ennuste

Kaupunkikehityksen toimialan talouden ennustetaan toteutuvan pääosin talousarvion mukaisesti. Suurimmat epävarmuustekijät liittyvät edelleen rakentamisen suhdannetilanteeseen ja siitä aiheu-tuvaan tontti- ja lupatulojen kertymään. Toisaalta rakennusvalvonnan laskutuksen normalisoitumi-nen sekä ympäristöterveydenhuollon ja ympäristönsuojelun ennakoitua parempi tulokehitys tukevat talouden toteutumista.

Kaupunki-infran osalta loppuvuoden talouteen vaikuttavat erityisesti korjaus- ja ylläpitokustannus-ten kehitys, hankkeiden toteutumiseen liittyvät lisäkustannukset sekä loppuvuoden sääolosuhteet. Kokonaisuutena toimialan arvioidaan kuitenkin tässä vaiheessa vuotta saavuttavan talousarvion mukaisen toimintakatteen, vaikka yksittäisillä palvelualueilla esiintyy sekä tuloihin että kustannuk-siin liittyviä epävarmuustekijöitä.

ENNUSTE TOIMINTAKATTEEN TOTEUTUMISESTA	Vastuuhenkilö	tammi- maalais	huhti- kesä	heinä- syys
KAUPUNKIKEHITYS YHTEENSÄ	Kaupunkikehitysjohtaja	✓	✓	
Kaupunkikehityksen johto	Kaupunkikehitysjohtaja	✓	✓	
Maapolitiikka	Tonttipäällikkö	✓	✓	
Kaupunkisuunnittelu	Kaupunkisuunnittelu- päällikkö	✓	✓	
Kaupunki-infra	Kaupunki-infrajohtaja	⚠	⚠	
Rakennusvalvonta	Rakennusvalvonta- päällikkö	✓	✓	
Ympäristönsuojelu	Ympäristönsuojelu- päällikkö	€	€	
Ympäristöterveydenhuolto	Ympäristöterveyden- huollon päällikkö	✓	✓	

€	Toimintakate on talousarviota parempi
✓	Toimintakate vastaa talousarviota
⚠	Toimintakate on talousarviota heikompi

Kasvu ja oppiminen

Kasvu ja oppiminen	Muutettu TA 2026	Toteuma 01–06.2026	Toteuma %	Toteuma 01–06.2025	Ennuste
TOIMINTATUOTOT	4 713 500	3 224 755	68 %	3 202 484	5 213 500
TOIMINTAKULUT	-131 423 815	-66 884 884	51 %	-65 824 432	-131 423 815
TOIMINTAKATE	-126 710 315	-63 660 129	50 %	-62 621 949	-126 210 315

Poikkeamat ja nostot

- Varhaiskasvatuksen asiakasmaksujen arvioitua parempi tuotto
- Henkilöstömenot koulutuspalveluissa hieman odotettua korkeammat
- Oppilaskuljetuskustannusten arvioitua suurempi toteuma

Varhaiskasvatuksen asiakasmaksutuotot ovat alkuvuonna 2026 toteutuneet odotettua paremmin, joten niitä korotetaan 500 000 €. Indeksikorotus elokuussa 2026 nostaa edelleen tulorajoja, mutta samalla myös korottaa hyvätuloisten maksamaa asiakasmaksua. Muutos nostaa entisestään maksutonta varhaiskasvatusta saavien määrää. Indeksikorotuksen vaikutus asiakasmaksukertymään on nähtävissä vasta loppuvuonna, kun varhaiskasvatuksen uusi toimintavuosi saadaan kokonaisuudessaan alkuun ja uudet aloittavat perheet mukaan toimintaan. Samalla nähdään, kuinka mittavat vaikutukset lapsimäärän hienoisella vähenemisellä on loppuvuoden ja tulevan vuoden asiakasmaksutuottojen kertymään.

Alkuvuoden osalta henkilöstömenot molemmissa koulutuspalveluissa on hieman odotettua suuremmat. Uuden lukuvuoden alusta päätetty uusi tuntikehys vaikuttaa huomattavasti henkilöstömenoihin suhteessa kuluneeseen lukuvuoteen. Tämän vuoksi vasta loppuvuoden aikana nähdään todellinen henkilöstökulujen kokonaisuus vuoden 2026 osalta.

Oppilaskuljetuskustannukset ovat ylittymässä jopa 1M€ vuonna 2026. Elokuussa 2025 voimaan astuneen kuljetussopimuksen kulujen arviointi oli haastavaa vuoden 2026 budjettia laatiessa, koska vertailutietoa ei ollut vielä olemassa. Tämän vuoksi oppilaskuljetuksiin budjetoitiin sama summa kuin vuonna 2025. Jo syksyn 2025 toteumat, samoin kuin kevään 2026, osoittavat että kuljetuskustannukset ylittävät arvioidun merkittävästi. Lisämäärärahaa tätä varten ei vielä tässä vaiheessa ole tarkoituksenmukaista hakea vaan tilannetta tarkastellaan edelleen OVR3 kohdalla. Kokonaisuus vaikuttaa kuitenkin vuoden 2027 budjetointiin.

Talouden ennuste

Lukuvuosisyklissä toimivalla toimialalla vuoden ensimmäinen puolikas ei juurikaan vielä mahdollista koko kalenterivuoden laajempaa tarkastelua. Uuden lukuvuoden aloitus ottaa huomioon talousarviossa 2026 päätetyt muutokset, joiden todentumista voidaan arvioida vasta muutaman kuukauden kuluttua. Myös talouden vakauttamisohjelmassa päätetyt kokonaisuudet tulee osittain huomioitavaksi jo uuden lukuvuoden alkaessa.

Vuoden 2026 alku on ollut kaikilla palvelualueilla odotetun kaltainen eikä suuria taloudellisia yllätyksiä ole havaittavissa. Henkilöstökulujen osalta molemmissa koulutuspalveluissa on hieman odotettua korkeammat lukemat, joten seuraamme niitä tarkasti uuden lukuvuoden alettua. Tässä vaiheessa vuotta ei ole tarvetta talousarvion muutokselle toimintakulujen osalta.

Oppilaskuljetuskustannukset ovat ylittymässä jopa 1M€ vuonna 2026. Elokuussa 2025 voimaan astuneen kuljetussopimuksen kulujen arviointi oli haastavaa kuluvan vuoden budjettia laatiessa, joten oppilaskuljetuksiin budjetoitiin sama summa kuin vuonna 2025.

Toimintatulojen osalta on huomioitavaa, että varhaiskasvatuksen asiakasmaksut ovat toteutuneet odotettua paremmin. Tämän vuoksi tuottoihin lisätään 500 000 €.

Talouden tuottavuus- ja tasapaino-ohjelma toteutuu vuoden 2026 talousarvioon suunnitellun mukaisesti.

ENNUSTE TOIMINTAKATTEEN TOTEUTUMISESTA	Vastuuhenkilö	tammi- maali	huhti- kesä	heinä- syys
KASVU JA OPPIMINEN YHTEENSÄ	Sivistysjohtaja	✓	✓	
Kasvun ja oppimisen johto	Hallintopäällikkö	✓	✓	
Suomenkielinen perusopetus ja lukiokoulutus	Perusopetus- ja lukio- koulutusjohtaja	✓	⚠	
Ruotsinkielinen perusopetus ja lukiokoulutus	Perusopetus- ja lukio- koulutusjohtaja	✓	⚠	
Varhaiskasvatuspalvelut	Varhaiskasvatusjohtaja	✓	✓	

€	Toimintakate on talousarviota parempi
✓	Toimintakate vastaa talousarviota
⚠	Toimintakate on talousarviota heikompi

Elinvoima

Elinvoima (ilman vihreän siirtymän rahastoa)	Muutettu TA 2026	Toteuma 01-06.2026	Toteuma %	Toteuma 01-06.2025	Ennuste
TOIMINTATUOTOT	8 315 918	4 583 724	55 %	4 537 089	8 535 918
TOIMINTAKULUT	-46 967 374	-23 196 898	49 %	-22 223 815	-47 387 374
TOIMINTAKATE	-38 651 456	-18 613 174	48 %	-17 686 726	-38 851 456
Vihreän siirtymän rahasto	Muutettu TA 2026	Toteuma 01-06.2026	Toteuma %	Toteuma 01-06.2025	Ennuste
TOIMINTATUOTOT	0	0	0 %	0	0
TOIMINTAKULUT	-1 000 000	-206 413	21 %	-148 264	-800 000
TOIMINTAKATE	-1 000 000	-206 413	21 %	-148 264	-800 000

Poikkeamat ja nostot

- Pitkäaikaistyöttömyyden edelleen korkea taso kasvattaa kustannuspaineita työttömyysetuuksien kuntaosuuksiin. Kelan laskutusvirhe heikentää sakkomaksujen ennusteen luotettavuutta.
- Vakauttamisohjelman vaikutukset näkyvät Taideoppilaitoksessa osittain jo kuluvan vuoden aikana.
- Kiintiöpakolaisten määrä on toteutunut alkuvuonna suunniteltua pienempänä.

Toisen vuosineljänneksen jälkeen Elinvoiman toimialan talouden toteumaan vaikuttavat edelleen pääosin samat tekijät, jotka tunnistettiin jo ensimmäisen vuosineljänneksen yhteydessä. Alkuperäiseen talousarvioon nähden menokehystä kasvattavat Kokonhallin siirtymiseen kaupungin vastuulle liittyvät järjestelyt. Taidetehtaan uuden vuokraus- ja hallintamallin käyttöönotto edellyttää määrärahan siirtämistä kaupunginjohtajan keskitetystä varauksesta Elinvoiman toimialalle.

Kunnan osuus työttömyysetuuksista (ns. sakkomaksut) kehityksen osalta näkymä on edelleen talousarvioon nähden ennakoitua heikompi. Kesäkuussa ilmenneen Kelan laskutusvirheen korjauskataulun ja kuntakohtaisten vaikutusten epäselvyys lisää kuitenkin loppuvuoden ennusteen epävarmuutta ja heikentää taloudellisen tilanteen ennakoitavuutta.

Porvoon työllisyystilanne on alkuvuoden jälkeen hieman vakaantunut, ja kaupungin työttömyysaste on kesäkuussa 10,8 %, mikä on edelleen Uudenmaan keskiarvoa (13,0 %) matalampi. Pitkäaikaisyöttömyys aiheuttaa edelleen merkittäviä haasteita ja ylläpitää painetta työttömyysetuuksien kuntaosuuksiin liittyviin kustannuksiin.

Keskitetyn hankinnan resurssivaikutukset näkyvät toimialalla ja ovat joiltakin osin hidastaneet erityisesti elinkeinopalveluiden hankintojen toteuttamista.

Muiden elinvoiman palvelualueiden osalta toiminta etenee pääosin suunnitelmien mukaisesti. KoM-bissa on toukokuussa alkanut uusi, kotoutumiskoulutuksen ryhmä, mikä osaltaan kasvattaa sekä tuloja että menoja, mutta vaikutus toimintakatteeseen on neutraali. Taideoppilaitoksen lukuvuoden rytmityksen vuoksi vakauttamisohjelman toimenpiteiden vaikutusten arvioidaan näkyvän osittain jo

kuluvan vuoden aikana. Kotoutumisen edistämisen yksikössä kiintiöpakolaisten määrä on toteutunut alkuvuonna suunniteltua pienempänä, mikä näkyy talouden toteumassa ja kokovuoden ennusteessa.

Talouden ennuste

Kotoutumisen edistämisen yksikössä tuotot ovat ylittämässä talousarvion, kun taas matkailu-, tapahtuma- ja markkinointipalveluissa sekä vapaa-ajan palveluissa tuottojen arvioidaan jäävän talousarviosta. Vapaa-ajan palveluissa osa myönnettyistä projektirahoista siirtyy käytettäväksi vuonna 2027.

Toimialan talousennusteeseen liittyy loppuvuoden osalta merkittävää epävarmuutta erityisesti kunnan työttömyysetuuksien kehityksen vuoksi. Nykyisen toteuman ja lainsäädäntömuutosten vaikutusten perusteella rahoitusosuuden arvioidaan ylittävän talousarvion noin miljoonalla eurolla. Arvio toimialan toimintamenojen kokonaisylityksestä pienenee osittain muiden palvelualueiden toimintamenojen alitusten vuoksi.

Toimintamenojen ennustetaan ylittävän talousarvion tilinpäätösvaiheessa ja valmistaudumme talousarvion muutokseen, joka tarkentuu vuoden viimeisessä osavuositraportissa.

ENNUSTE TOIMINTAKATTEEN TOTEUTUMISESTA	Vastuuhenkilö	tammi- maaliskuu	huhti- kesä	heinä- syys
ELINVOIMA YHTEENSÄ	Apulaiskaupunginjohtaja	⚠	⚠	
Elinvoiman toimialan johto	Hallintopäällikkö	✓	✓	
Visit Porvoo ja markkinointi	Matkailun kehittämisspäälikkö	⚠	⚠	
Vapaa-aikapalvelut	Vapaa-aikajohtaja	⚠	⚠	
Taideoppilaitos	Taideoppilaitoksen rehtori	✓	€	
Kansalaisopisto	Kansalaisopiston rehtori	✓	✓	
Elinkeinot, työllisyys ja kotoutuminen	Elinkeinojohtaja	⚠	⚠	

€	Toimintakate on talousarviota parempi
✓	Toimintakate vastaa talousarviota
⚠	Toimintakate on talousarviota heikompi

Työllisyysalue

Työllisyysalue	Muutettu TA 2026	Toteuma 01-06.2026	Toteuma %	Toteuma 01-06.2025	Ennuste
TOIMINTATUOTOT	7 360 000	3 717 145	51 %	3 605 512	7 360 000
TOIMINTAKULUT	-7 360 000	-3 440 583	47 %	-3 461 281	-7 360 000
TOIMINTAKATE	0	276 563		144 231	0

Poikkeamat ja nostot

- Loppuvuoden lainsäädäntömuutokset ja työmarkkinatilanne lisäävät epävarmuutta, mikä voi kasvattaa palvelutarvetta ja vaikuttaa määrärahojen kohdentamiseen.
- Kokonaistyöttömyysaste alueella on maltillinen
- Avustusmäärärahojen maksatus painottuu loppuvuoteen, minkä vuoksi nykyinen toteuma ei vielä kuvaa koko vuoden menokehitystä.

Vuoden alkupuoliskolla Porvoon työllisyysalueella haasteena on ollut työttömyyden ja pitkäaikais-työttömyyden kasvu, samalla kun avoimia työpaikkoja oli aiempaa vähemmän, mikä vaikeutti työllistymistä yleisesti heikossa talous- ja työmarkkinatilanteessa. Toimeentulotukilain uudistus lisäsi painetta työnhakuun ja palveluihin hakeutumiseen. Porvoossa tuleva teollisen tuotantolaitoksen asteittainen alasajo ennakoii uusia työttömiä työnhakijoita alueelle. Lainsäädäntömuutosten ennakoidaan lisäävän työllisyysalueen virkailijoiden neuvonta-, ohjaus- ja hallinnollista työtä, esim. työhakuprofiilin käyttöönottoon liittyen 1.9.

Porvoon työllisyysalueen kokonaistyöttömyysaste on kesäkuussa 10,9 %, mikä on edelleen Uudenmaan keskiarvoa (13,0 %) matalampi. Alueen suhteellisesti parempi työllisyystilanne on pitkäaikainen ilmiö, jota selittävät muun muassa alueen kokonaisuuden elinkeinorakenne ja laaja työ-
säkäyntialue, mutta työttömyyden kasvava trendi on osoitus yleisen talous- ja työmarkkinatilanteen heikennyksestä.

Toimintatuotot ovat toteutuneet suunnitellusti ja niiden kertymä vastaa hyvin puolivuotistavoitetta. Tuotot ovat hieman edellisvuotta korkeammat, eikä tässä vaiheessa ole nähtävissä merkittäviä riskejä talousarvion toteutumiselle.

Henkilöstökulujen toteuma on alkuvuonna jäänyt talousarviota pienemmäksi. Tämä johtuu henkilöstövajeesta, osa-aikaisista palvelussuhteista sekä yhteistoimintamenettelyn vuoksi viivästyneistä rekrytoinneista. Loppuvuoden aikana määräaikaisten rekrytoinnit, yleiskorotukset ja lomarahakulut kasvattavat henkilöstömenoja lähemmäs talousarvion tasoa.

Avustusten maksatukset toteutuvat takautuvasti, viiveellä suhteessa tukipäätöksiin, sillä tuensajilla on pitkä ja, tukimuodon mukaan, vaihteleva aika hakea maksatusta. Tämän vuoksi alkuvuoden maksatustoteuma ei anna oikeaa kuvaa koko vuoden menokehityksestä, vaan merkittävä osa kevään avustussidonnoista toteutuvat maksuina vasta vuoden jälkipuoliskolla.

Palvelujen ostojen kokonaismäärärahan arvioidaan olevan riittävä, mutta määrärahojen sisällä on tarvetta kohdentaa varoja uudelleen. Yhteishankintakoulutuksia ei ole käynnistynyt odotetussa

laajuudessa työmarkkinatilanteen vuoksi, kun taas kotoutumiskoulutusten ja valmennuspalvelujen tarve on kasvanut.

Toimitilaratkaisujen tarkentuminen on pienentänyt vuokrakustannuksia arvioidusta. Säästöä kuitenkin osittain kompensoivat loppuvuonna kasvavat ICT- ja leasingkustannukset.

Talouden ennuste

Kokonaisuutena talouden toteuma on vakaalla pohjalla. Toimintatuottojen arvioidaan toteutuvan talousarvion mukaisesti, eikä merkittäviä poikkeamia ole ennakoitavissa.

Tällä hetkellä talousarviomuutokselle ei arvioida olevan tarvetta. Toiminnan muuttuvat tarpeet voivat kuitenkin edellyttää määrärahojen sisäisiä kohdennuksia erityisesti palvelujen ostojen osalta.

ENNUSTE TOIMINTAKATTEEN TOTEUTUMISESTA	Vastuuhenkilö	tammi- maaliskuu	huhti- kesä	heinä- syys
TYÖLLISYYSSALUE YHTEENSÄ	Elinkeinojohtaja	€	✓	
Työllisyysalueen johto	Työllisyyspäällikkö	€	✓	
Lakisääteiset TE-palvelut	Työllisyyspäällikkö	€	✓	

€	Toimintakate on talousarviota parempi
✓	Toimintakate vastaa talousarviota
⚠	Toimintakate on talousarviota heikompi

Investoinnit

Kaupunki-infra

Investoinnit ovat edenneet pääosin odotusten mukaisesti ja otsikkotasojen summat ennakoidaan täyttyvän vuoden loppuun mennessä. Aleksanterinkadun silta on pysynyt budjetissa ja aikataulussa. Poikkeuksia tulee esiintymään kasvavina kustannuksina verrattuna budjetoituun Sikosaaren sillat- ja Itärannan rantamuuuri investointihankkeilla sekä Liikuntapaikkainfra -otsikon alla.

Sikosaaren siltoja joudutaan jatkuvasti pitämään käyttökunnossa teknisin perusparannuksin. Itärannan rantamuuuriurakan aikana Jokikatu on odotetusta paikoitellen painunut ja painumien takia joudutaan työmaan alueelta perusparantamaan Jokikattua odotettua isommalta alueelta. Liikuntapaikkainfran kohteet ylittävät ennakoidun budjetin. Investointibudjettiin on tiedossa muutoksia.

Toimitilat

Kvarnbackenin koulun pihan viimeistely jatkuu ja valmistuu kesän aikana.

Gammelbackan alueen uudishankkeet, uusi Peipon koulu ja väliaikaisen kirjaston ja nuorisotilan urakat etenevät yhteisesti sovittujen aikataulujensa mukaisesti. Kirjaston ja nuorisotilojen tilat valmistuvat elokuussa.

Hinthaaran sivistyskeskuksen hanke etenee aikataulun mukaisesti.

Borgå Gymnasiumin uuden liikuntarakennuksen rakennustyöt on aloitettu.

INVESTOINNIT	Muutettu TA 2026	Toteuma 01-06.2026	Poikkeama	Toteuma %
KONSERNIPALVELUT	-34 890 000	-9 470 118	-25 419 882	27,1 %
KAUPUNKIKEHITYS	-21 655 000	-8 803 549	-12 851 451	40,7 %
KASVU JA OPPIMINEN	-150 000	-42 648	-107 352	28,4 %
ELINVOIMA	-240 000	0	-240 000	0,0 %
INVESTOINTITULOT	0	9 181	-9 181	
YHTEENSÄ				
INVESTOINTIMENOT	-56 935 000	-18 325 496	-38 609 504	32,2 %
YHTEENSÄ				
INVESTOINNIT YHTEENSÄ	-56 935 000	-18 340 113	-38 594 887	32,2 %

[Linkki: Investoinnit hankekohtaisesti](#)

Liikelaitokset

Porvoon vesi	Muutettu TA 2026	Toteuma 01-06.2026	Toteuma %	Toteuma 01-06.2025	Ennuste
TOIMINTATUOTOT	17 547 200	8 275 287	47,2 %	7 754 139	17 547 200
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	900 000	320 451	35,6 %	433 481	900 000
TOIMINTAKULUT	-8 027 700	-3 765 398	45,5 %	-3 811 918	-8 027 700
TOIMINTAKATE	10 419 500	4 830 339	47,4 %	4 375 701	10 419 500
Porvoon ateria- ja puhtauspalvelut	Muutettu TA 2026	Toteuma 01-06.2026	Toteuma %	Toteuma 01-06.2025	Ennuste
TOIMINTATUOTOT	12 738 000	6 709 798	53 %	6 515 219	12 800 000
TOIMINTAKULUT	-12 729 810	-6 487 555	51 %	-6 734 404	-12 550 000
TOIMINTAKATE	8 190	222 242	2714 %	-219 185	250 000

Porvoon vesi

Porvoon veden talous toteutui kokonaisuuden osalta tammi–kesäkuussa talousarvion mukaisesti. Toimintatuottojen toteuma oli 8,27 milj. euroa (47,2 %) ja toimintakulujen 3,65 milj. euroa (45,5 %). Maailmantilanteen epävarmuus voi lisätä kustannuksia erityisesti öljynhinnan ja rakennusmateriaalien osalta. Vakauttamistoimilla pyritään saavuttamaan säästöjä muun muassa sähkössä ja palveluissa. Investointeja toteutui 3,7 milj. euroa eli 31,4 % vuoden investointiohjelmasta. Suurimmat hankkeet etenevät pääosin suunnitellusti.

Porvoon ateria- ja puhtauspalvelut

Ateria- ja puhtauspalvelut siirtyi ensi kertaa toimipaikkakohtaiseen budjetointiin vuonna 2026. Aiempaa kattavammat ja yksityiskohtaisemmat taloudenseurantatiedot ovat kantaneet hyvää hedelmää. Säästöä on syntynyt henkilöstö-, raaka-aine- ja palvelunostokuluissa. Henkilöstösäästöt ovat syntyneet tilivuodelle laaditun suunnitelman mukaan, kun kokonaisvahvuudesta on vähennetty 6 tilahuoltajan vakanssia.

Raaka-ainekuluihin on tiedossa keskimäärin 3,89 prosentin korotus hedelmien ja vihannesten hintoihin ajalle 1.9.–31.12.2026. Tuoreen kalan hinta nousee keskimäärin 22,18 prosenttia, ja tämä vaikuttaa viiveellä myös jatkojalostetun kalan hintaan. Tarkka kustannus ei ole tätä kirjoitettaessa tiedossa.

Huolimatta raaka-ainehintoihin tulevista korotuksista ennuste on tilivuoden osalta positiivinen, ja ylittää tavoitteen reilusti. Mikäli tulosta syntyy ennusteen mukaan, se palautetaan suurimmaksi osaksi Kasvun ja oppimisen toimialalle.

Keskeiset konserniyhtiöt

Porvoon kaupunkikonsernin keskeisimmät konsernit ja yhtiöt ovat Porvoon Energia -konserni, Careeria -konserni, Porvoon Kodit-konserni ja Event Factory Oy. Yhtiöiden toiminta tukea kaupungin strategiaa ja yhtiöiden talous on kestäväällä pohjalla. Konserniyhtiöiden konserniohjeen mukaiset erillisraportit liitetään osaksi kaupungin osavuosisiraporttia. Yhtiökohtaiset raportit löytyvät tämän kappaleen lopusta linkkeinä.

Porvoon Energia-konserni

Emoyhtiö Porvoon Energia Oy vastaa lämmön ja sähkön tuotannosta, lämmön jakelusta ja sähkön myynnistä. Porvoon Sähköverkko Oy vastaa sähköverkon kehittämisestä.

Careeria-konserni

Careeria on monialainen ammatillinen oppilaitos nuorille ja aikuisille sekä yrityksille ja organisaatioille. Careeria kouluttaa nuoria ja aikuisia suomeksi, ruotsiksi ja englanniksi, jonka lisäksi Careerialla on myös omaa oppisopimustoimintaa.

Porvoon Kodit-konserni

Porvoon Kodit on kohtuuhintaisia vuokra-asuntoja tarjoava vuokrataloyhtiö, jonka asukasvalinnassa huomioidaan hakijan asunnontarpeen kiireellisyys, tulot ja varallisuus. Porvoon Kodit toteuttaa Porvoon asuntopolitiikkaa.

Oy Porvoo Event Factory Ab

Porvoo Event Factory markkinoi ja myy sekä vuokraa Taidetehtaan tiloja sekä tuottaa Taidetehtaan tapahtumia.

[Linkki: Yhtiökohtaiset neljännesvuosisiraportit](#)