

Kaupunginjohtaja

Vuoden 2026 talousarviokehysten valmisteluohje

Kehyslaskelmat

Tuloslaskelma

1 000 EUR		TP 2024	TA 2025	ENN 7/2025	Kehys 2026	2027	2028
Varsinainen toiminta							
Toimintatulot	+	735 124	751 482	739 158	718 960	769 421	791 817
Valmistus omaan käyttöön	+	8 976	10 900	10 900	10 900	10 900	10 900
Toimintamenot	-	-1 722 364	-1 838 012	-1 842 000	-1 904 798	-1 967 940	-2 028 222
Toimintakate	=	-978 264	-1 075 630	-1 091 942	-1 174 938	-1 187 619	-1 225 505
Verotulot	+	829 073	863 034	832 800	880 869	931 814	975 821
Valtionosuus	+	204 169	270 219	275 001	289 609	301 916	311 264
Veroperustemuutosten kompensatio	+	30 850	22 674	23 298	23 115	25 462	26 848
Muutosrajoitin	+	116 275	116 403	116 403	116 403	116 403	116 403
Siirtymätasaus	+	45 386	40 012	40 012	34 766	29 757	29 757
Käyttökate	=	247 489	236 712	195 572	169 824	217 733	234 588
Rahoitustulot ja -menot		59 416	26 123	51 746	23 686	7 724	-685
Korkotulot	+	15 827	15 580	15 224	14 699	14 447	14 084
Muut rahoitustulot	+	57 394	29 003	51 964	26 972	21 704	21 704
Korkomenot	-	-9 798	-13 460	-10 442	-12 985	-23 427	-31 473
Muut rahoitusmenot	-	-4 007	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000
Vuosikate	=	306 905	262 835	247 718	193 510	225 457	233 903
Suunnitelmapoistot	-	-195 682	-210 937	-206 400	-216 505	-227 016	-238 856
Arvon alentumiset	-	-6 262	0	0	0	0	0
Tilikauden tulos	=	104 961	51 898	41 318	-22 995	-1 559	-4 953

Toiminnan ja investointien rahavirta

Varsinainen toiminta ja investoinnit							
		TP 2024	TA 2025	ENN 7/2025	Kehys 2026	2027	2028
Tulorahoitus							
Vuosikate	+	306 905	262 835	247 718	193 510	225 457	233 903
Satunnaiset erät	+/-		0	0	0	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	+/-	-7 584	-42 000	-16 000	-15 000	-32 000	-45 000
Yhteensä	=	299 321	220 835	231 718	178 510	193 457	188 903
Investoinnit							
Investointimenot	-	-337 028	-355 342	-382 500	-402 197	-407 095	-400 295
Rahoitusosuudet investointeihin	+	6 441	7 340	7 340	4 300	3 300	3 300
Pysyvien vastaavien luovutustulot	+	8 894	43 300	16 500	16 000	33 000	46 300
Rahastojen käyttö investointeihin	+	0	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000
Investoinnit netto	=	-321 693	-289 702	-343 660	-366 897	-355 795	-335 695
Toiminnan ja investointien rahavirta		-22 372	-68 867	-111 942	-188 387	-162 338	-146 792
Rahoitustoiminta							
Antolainauksen muutokset							
Antolainasaamisten lisäys	-	-244	0	-2 000	0	0	0
Antolainasaamisten vähennys	+	17 008	16 564	16 564	16 781	16 784	18 557
Antolainojen nettomuutos	=	16 764	16 564	14 564	16 781	16 784	18 557
Lainakannan muutokset							
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	+	0	108 000	0	232 000	218 000	211 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-	-47 347	-55 043	-52 900	-57 521	-68 816	-79 578
TA-lainojen nettomuutos	=	-47 347	52 957	-52 900	174 479	149 184	131 422
Muut maksuvalmiuden muutokset		-25 413	0	0	-3 206	-3 305	-3 305
Vaikutus maksuvalmiuteen	+/-	-78 368	654	-150 278	-333	325	-118

Käyttötalouden tuloarvioiden ja määrärahojen jako toimialoille ja tulosalueille:

KÄYTTÖTALOUS

1000 EUR

	TP 2024	KS 2025	ENN 7/2025	Kehys 2026	kasvu-% KS25- kehys26
TOIMIALAT YHTEENSÄ					
Toimintatulot	400 407	385 771	373 953	368 700	-4,4 %
Valmistus omaan käyttöön, vok	8 888	10 800	10 800	10 800	0,0 %
Toimintamenot	-1 508 425	-1 616 264	-1 619 177	-1 672 391	3,5 %
Toimintamenot ilman vok	-1 499 537	-1 605 464	-1 608 377	-1 661 591	3,5 %
Toimintakate	-1 099 130	-1 219 693	-1 234 424	-1 292 891	6,0 %
	TP 2024	KS 2025	ENN 7/2025	Kehys 2026	kasvu-% KS25- kehys26
Valtuusto					
Toimintatulot	8 490	3 535	7 528	6 055	71,3 %
Toimintamenot	-27 973	-32 206	-30 396	-30 016	-6,8 %
Toimintakate	-19 483	-28 671	-22 868	-23 961	-16,4 %
	TP 2024	KS 2025	ENN 7/2025	Kehys 2026	kasvu-% KS25- kehys26
Konsernihallinto					
Toimintatulot	83 591	75 635	73 596	76 843	1,6 %
Toimintamenot	-98 073	-106 273	-102 134	-110 226	3,7 %
Toimintamenot ilman vok	-98 073	-106 273	-102 134	-110 226	3,7 %
Toimintakate	-14 482	-30 638	-28 538	-33 383	9,0 %
	TP 2024	KS 2025	ENN 7/2025	Kehys 2026	kasvu-% KS25- kehys26
Elinvoima					
Toimintatulot	14 842	12 203	14 100	12 346	1,2 %
Toimintamenot	-177 912	-233 925	-241 640	-251 909	7,7 %
Toimintakate	-163 070	-221 722	-227 540	-239 563	8,0 %
	TP 2024	KS 2025	ENN 7/2025	Kehys 2026	kasvu-% KS25- kehys26
Kasvu ja oppiminen					
Toimintatulot	54 398	44 881	46 711	46 660	4,0 %
Toimintamenot	-857 918	-882 155	-887 184	-921 352	4,4 %
Toimintakate	-803 520	-837 274	-840 473	-874 692	4,5 %
	TP 2024	KS 2025	ENN 7/2025	Kehys 2026	kasvu-% KS25- kehys26
Kaupunkiympäristö (ilman liikelaitoksia ja taseyksiköitä)					
Toimintatulot	239 086	249 517	232 018	226 796	-9,1 %
Valmistus omaan käyttöön, vok	8 888	10 800	10 800	10 800	0,0 %
Toimintamenot	-346 549	-361 705	-357 823	-358 888	-0,8 %
Toimintamenot ilman vok	-337 661	-350 905	-347 023	-348 088	-0,8 %
Toimintakate	-98 575	-101 388	-115 005	-121 292	19,6 %

Investointikehys

Omaisuuksilajikohtainen investointikehys

Investointikehys 2026-2035

Omaisuuksilaji - M€	TP 2023	TP 2024	ENN 2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	YHT. 2026- 2035
Infrarakentaminen	95,2	139,2	174,4	168,1	152,8	132,8	108,1	84,0	76,2	67,7	62,4	62,7	67,5	981,8
Peruskaupungin hankkeet + yksityisrahoitteinen	82,2	126,1	154,1	141,0	116,5	105,2	89,0	77,2	72,9	65,5	60,8	61,3	66,3	855,2
- perusrakentaminen, ratahankkeet, projektit	49,3	82,7	112,7	108,6	83,9	72,4	56,2	44,4	40,1	32,7	28,0	28,5	33,5	528,3
- sopimusrakentaminen	31,5	41,9	39,5	30,0	30,0	30,0	30,0	30,0	30,0	30,0	30,0	30,0	30,0	300,0
- kuituverkot		0,5	0,5	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8	7,5
- liikuntapaikkojen perusparantaminen	1,4	1,5	1,4	1,6	1,8	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	19,4
Tapiolan taseyksikkö	8,7	9,9	15,2	12,1	20,8	16,0	9,9	4,5	2,0	1,5	1,0	1,0	1,0	69,8
Suurlupion taseyksikkö	4,0	2,7	2,1	2,0	2,5	3,6	4,2	2,3	1,3	0,7	0,6	0,4	0,2	17,8
Urheilupuiston taseyksikkö	0,3	0,5	3,0	13,0	13,0	8,0	5,0							39,0
Rakennukset	76,9	87,7	70,9	106,1	129,4	143,6	147,2	103,6	53,1	40,2	20,8	9,0	15,2	768,2
Tilapalvelut, toimitilarakentaminen	69,4	78,5	60,9	96,1	119,4	136,6	140,2	96,6	46,1	33,2	13,8	2,0	8,2	692,2
Tilapalvelut, perusparantaminen	7,5	9,2	10,0	10,0	10,0	7,0	7,0	7,0	7,0	7,0	7,0	7,0	7,0	76,0
Aineettomat hyödykkeet	11,9	11,5	9,6	9,6	11,0	10,1	7,0	6,6	7,0	6,0	6,5	7,0	7,0	77,8
ICT-investoinnit	11,9	11,5	9,6	9,6	11,0	10,1	7,0	6,6	7,0	6,0	6,5	7,0	7,0	77,8
Maa ja vesialueet	11,8	7,5	26,2	9,8	7,0	7,0	7,0	7,0	7,0	7,0	7,0	7,0	7,0	72,8
Koneet ja kalusto	11,2	10,5	10,6	10,9	11,3	18,5	13,7	10,7	8,3	7,0	7,0	7,0	7,0	101,4
Konsenssihallinto	4,6	3,7	4,3	4,2	4,2	4,2	4,3	4,3	4,3	4,3	4,3	4,3	4,3	4,3
Elinvoima	2,6	2,6	2,9	3,1	2,6	10,1	2,2	2,2	2,2	2,1	2,1	2,1	2,1	2,1
Kasvu ja oppiminen	3,4	3,4	2,7	3,0	3,9	3,6	6,6	3,6	1,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kaupunkiympäristö	0,60	0,80	0,65	0,65	0,65	0,65	0,65	0,65	0,65	0,65	0,65	0,65	0,65	0,65
Osakkeet ja osuudet	82,3	73,8	84,0	89,7	86,9	84,1	79,0	79,0	78,7	77,4	75,8	73,7	75,8	800,1
Peruskaupunki, rahoitusvastikkeet - metro	41,3	47,0	60,2	63,7	65,6	64,8	59,7	59,7	59,7	59,7	59,7	59,7	59,7	612,0
Tilapalvelut, rahoitusvastikkeet - yhtiöt	36,0	23,8	21,5	19,3	18,4	18,0	18,0	18,0	18,0	17,4	16,1	14,0	16,1	173,3
Muut osakkeet	5,0	3,0	2,3	6,7	2,9	1,3	1,3	1,3	1,0	0,3	0,0	0,0	0,0	14,8
Taseyksiköiden muut investoinnit	7,3	6,5	6,8	8,0	8,6	4,1	4,1	4,1	4,1	4,1	4,1	4,1	4,1	49,4
Tapiola, rahoitusvastikkeet	7,3	6,5	6,8	6,1	4,7	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	12,4
Urheilupuisto, rahoitusvastikkeet, Stadion				1,9	3,9	3,9	3,9	3,9	3,9	3,9	3,9	3,9	3,9	74,0
Kaupunki yhteensä, brutto	296,6	336,7	382,5	402,2	407,0	400,2	366,1	295,0	234,4	209,4	183,6	170,5	183,6	2 852
rahoitusosuudet	5,0	6,4	7,3	4,3	3,3	3,3	3,3	3,3	3,3	3,3	2,3	2,3	3,3	32,0
Kaupunki yhteensä, netto	291,6	330,3	375,2	397,9	403,7	396,9	362,8	291,7	231,1	206,1	181,3	168,2	180,3	2 857
Toimitilat - vuokra- ja leasingkohteet				97,7	95,5	88,2	83,1	83,1	82,8	81,5	79,9	77,8	79,9	
PPP projektiyhtiö; 5 koulua, 3 päiväkotia	5,1	8,1	8,1	8,1	8,1	8,1	8,1	8,1	8,1	8,1	8,1	8,1	8,1	134,5
Vuokra- ja leasingkohteet	19,5	20,8	25,5	26,1	31,0	33,5	33,8	35,4	35,0	34,7	34,7	33,0	31,0	555,2
Investoinnit + vuokra- ja leasingkohteet yhteensä, netto	316	359	409	432	443	438	405	335	274	249	224	209	219	3266

