

Kehyslaskelmat 2026–2028

ESPOON KAUPUNKI

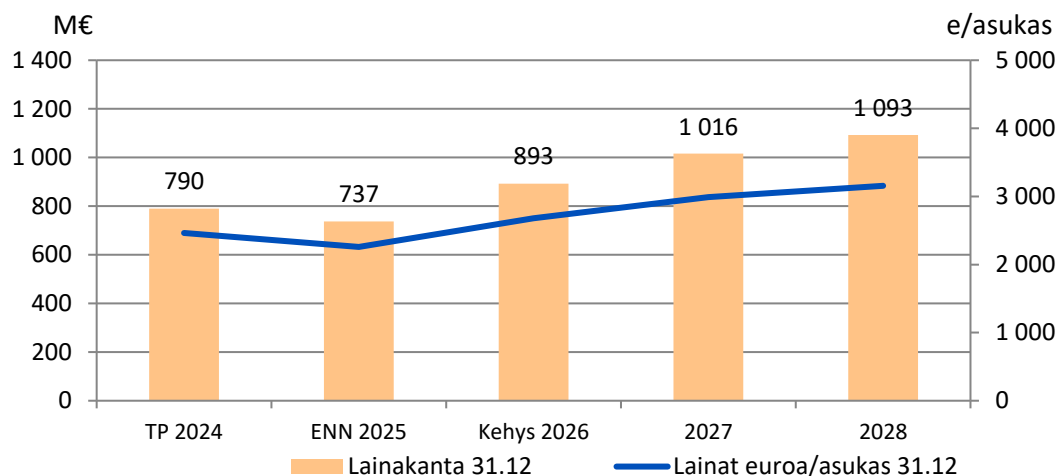
Kehyslaskelmat

Tuloslaskelma				Kehys			
1 000 EUR		TP 2024	TA 2025	ENN 8/2025	2026	2027	2028
Varsinainen toiminta							
Toimintatulot	+	735 124	751 482	738 963	714 040	764 146	782 084
Valmistus omaan käyttöön	+	8 976	10 900	10 900	10 900	10 900	10 900
Toimintamenot	-	-1 722 364	-1 838 012	-1 839 186	-1 903 010	-1 967 611	-2 019 581
Toimintakate	=	-978 264	-1 075 630	-1 089 323	-1 178 070	-1 192 565	-1 226 597
Verotulot	+	829 073	863 034	832 822	890 565	939 838	985 978
Valtionosuus	+	204 169	270 219	275 001	300 314	312 406	329 689
Veroperustemuutosten kompensatio	+	30 850	22 674	23 298	22 308	24 202	25 089
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	198 213	186 286	230 041	260 319
Rahoitustulot ja -menot		59 416	26 123	51 746	24 420	11 990	5 565
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	-12 251	-19 161	-25 224
Muut rahoitusmenot	-	-4 007	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000
Vuosikate	=	306 905	262 835	250 359	210 706	242 031	265 884
Suunnitelmapoistot	-	-195 682	-210 937	-206 355	-215 698	-223 475	-232 037
Arvon alentumiset	-	-6 262	0	0	0	0	0
Tilikauden tulos	=	104 961	51 898	44 004	-4 992	18 557	33 847

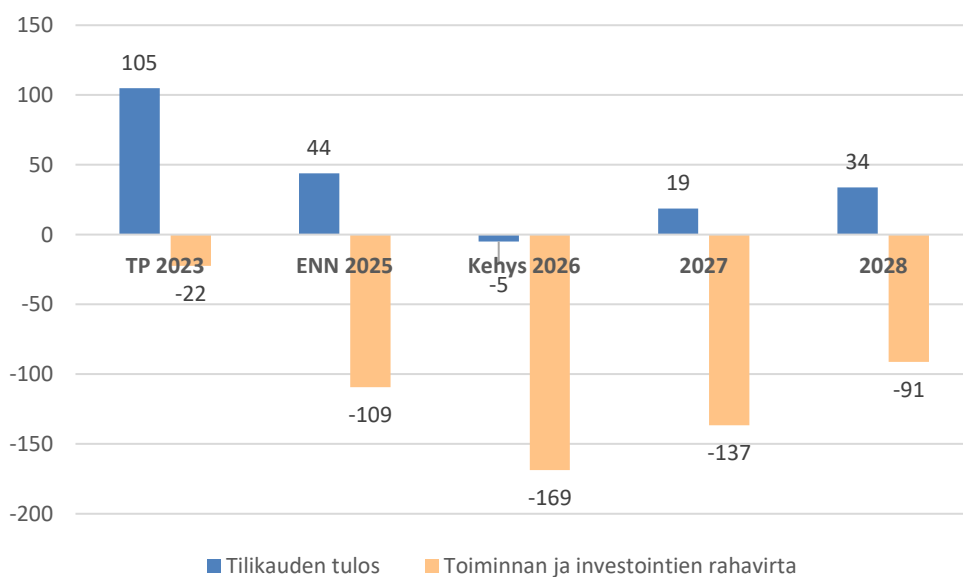
Rahoituslaskelma							
Varsinainen toiminta ja investoinnit				Kehys			
		TP 2024	TA 2025	ENN 8/2025	2026	2027	2028
Tulorahoitus							
Vuosikate	+	306 905	262 835	250 359	210 706	242 031	265 884
Tulorahoituksen korjauserät	+/-	-7 584	-42 000	-16 000	-15 000	-32 000	-45 000
Yhteensä	=	299 321	220 835	234 359	195 706	210 031	220 884
Investoinnit							
Investointimenot	-	-337 028	-355 342	-382 500	-399 797	-397 995	-376 795
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	-364 497	-346 695	-312 195
Toiminnan ja investointien rahavirta							
		-22 372	-68 867	-109 301	-168 791	-136 664	-91 311
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	213 000	190 000	153 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-	-47 347	-55 043	-52 900	-57 141	-67 306	-76 068
TA-lainojen nettomuutos	=	-47 347	52 957	-52 900	155 859	122 694	76 932
Muut maksuvalmiuden muutokset		-25 413	0	0	-3 206	-3 305	-3 305
Vaikutus maksuvalmiuteen	+/-	-78 368	654	-147 637	643	-491	873

Tunnuslukuja	TP 2024	TA 2025	ENN 8/2025	Kehys 2026	2027	2028
Toimintatulot/-menot %	42,7	40,9	40,2	37,5	38,8	38,7
Vuosikate poistoista %	152,0	124,6	121,3	97,7	108,3	114,6
Vuosikate euroa/asukas 31.12.	956	802	767	633	713	768
Investointien tulorahoitus %	92,8	75,5	66,7	53,3	61,3	71,2
Lainakanta 31.12	790 100	843 057	737 200	893 059	1 015 753	1 092 685
Lainat euroa/asukas 31.12	2 462	2 574	2 258	2 682	2 991	3 156

Kaupungin lainakanta



Tulos sekä toiminnan ja investointien rahavirta, M€



Käyttötalouden tuloarvioiden ja määrärahojen jako toimialoille ja tulosalueille:

KÄYTTÖTALOUS

1000 EUR

	TP 2024	KS 2025	ENN 8/2025	Kehys 2026	2027	2028	kasvu-% KS25- kehys26
TOIMIALAT YHTEENSÄ							
Toimintatulot	400 407	395 272	373 758	367 892	384 601	399 040	-6,9 %
Valmistus omaan käyttöön, vok	8 888	10 800	10 800	10 800	10 800	10 800	0,0 %
Toimintamenot	-1 508 425	-1 616 266	-1 615 882	-1 671 558	-1 728 922	-1 778 121	3,4 %
Toimintamenot ilman vok	-1 499 537	-1 605 466	-1 605 082	-1 660 758	-1 718 122	-1 767 321	3,4 %
Toimintakate	-1 099 130	-1 210 194	-1 231 324	-1 292 866	-1 333 521	-1 368 281	6,8 %
	TP 2024	KS 2025	ENN 8/2025	Kehys 2026	2027	2028	kasvu-% KS25- kehys26
Valtuusto							
Toimintatulot	8 490	3 535	7 333	6 055	6 607	6 055	71,3 %
Toimintamenot	-27 973	-31 193	-29 245	-30 246	-33 526	-30 781	-3,0 %
Toimintakate	-19 483	-27 658	-21 912	-24 191	-26 919	-24 726	-12,5 %
	TP 2024	KS 2025	ENN 8/2025	Kehys 2026	2027	2028	kasvu-% KS25- kehys26
Konsernihallinto							
Toimintatulot	83 591	75 635	73 596	76 780	81 549	81 203	1,5 %
Toimintamenot	-98 073	-106 611	-102 090	-110 636	-114 979	-117 106	3,8 %
Toimintakate	-14 482	-30 976	-28 494	-33 856	-33 430	-35 903	9,3 %
	TP 2024	KS 2025	ENN 8/2025	Kehys 2026	2027	2028	kasvu-% KS25- kehys26
Elinvoima							
Toimintatulot	14 842	12 203	14 100	12 346	11 847	11 718	1,2 %
Toimintamenot	-177 912	-233 633	-242 758	-252 121	-259 386	-266 781	7,9 %
Toimintakate	-163 070	-221 430	-228 658	-239 775	-247 539	-255 063	8,3 %
	TP 2024	KS 2025	ENN 8/2025	Kehys 2026	2027	2028	kasvu-% KS25- kehys26
Kasvu ja oppiminen							
Toimintatulot	54 398	44 881	46 711	45 915	46 870	47 763	2,3 %
Toimintamenot	-857 918	-883 124	-886 666	-919 438	-948 576	-982 103	4,1 %
Toimintakate	-803 520	-838 243	-839 955	-873 523	-901 706	-934 340	4,2 %
	TP 2024	KS 2025	ENN 8/2025	Kehys 2026	2027	2028	kasvu-% KS25- kehys26
Kaupunkiympäristö (ilman liikelaitoksia ja taseyksiköitä)							
Toimintatulot	239 086	259 018	232 018	226 796	237 728	252 301	-12,4 %
Valmistus omaan käyttöön, vok	8 888	10 800	10 800	10 800	10 800	10 800	0,0 %
Toimintamenot	-346 549	-361 705	-355 123	-359 117	-372 455	-381 350	-0,7 %
Toimintamenot ilman vok	-337 661	-350 905	-344 323	-348 317	-361 655	-370 550	-0,7 %
Toimintakate	-98 575	-91 887	-112 305	-121 521	-123 927	-118 249	32,3 %

KS 2025 = muutettu käyttösuunnitelma syyskuun tilanteessa

Investointikehys

Omaisuuslajikohtainen investointikehys

Investointikehys 2026-2035

	TP	TP	ENN												YHT.
Omaisuuslaji - M€	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2026-2035	
Infrarakentaminen	95,2	139,2	174,4	166,1	151,8	131,8	108,1	83,0	75,2	66,7	61,4	61,7	66,5	971,8	
Peruskaupungin hankkeet + yksityisrahoitteinen	82,2	126,1	154,1	139,0	115,5	104,2	89,0	76,2	71,9	64,5	59,8	60,3	65,3	845,2	
- perusrakentaminen, ratahankkeet, projektit	49,3	82,7	112,7	106,6	82,9	71,4	56,2	43,4	39,1	31,7	27,0	27,5	32,5	518,3	
- 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	
Suurlpellon 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	105,7	121,3	121,1	121,3	121,6	77,1	50,2	20,8	9,0	15,2	763,3	
Tilapalvelut, toimitilarakentaminen	69,4	78,5	60,9	95,7	114,3	114,1	114,3	114,6	70,1	43,2	13,8	2,0	8,2	690,3	
Tilapalvelut, perusparantaminen	7,5	9,2	10,0	10,0	7,0	7,0	7,0	7,0	7,0	7,0	7,0	7,0	7,0	73,0	
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	
Konsensihallinto	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		
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		
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		
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		
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	399,8	397,9	376,7	340,2	312,0	257,4	218,4	182,6	169,5	182,6	2 837	
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	395,5	394,6	373,4	336,9	308,7	254,1	215,1	180,3	167,2	179,3	2 842	
Toimitilat - vuokra- ja leasingkohteet															
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 + vuokrakohteet yhteensä, netto	316	359	409	430	434	415	379	352	297	258	223	208	218	3251	