

# **Kehyslaskelmat 2027-2029**

# ESPOON KAUPUNKI

## Kehyslaskelmat

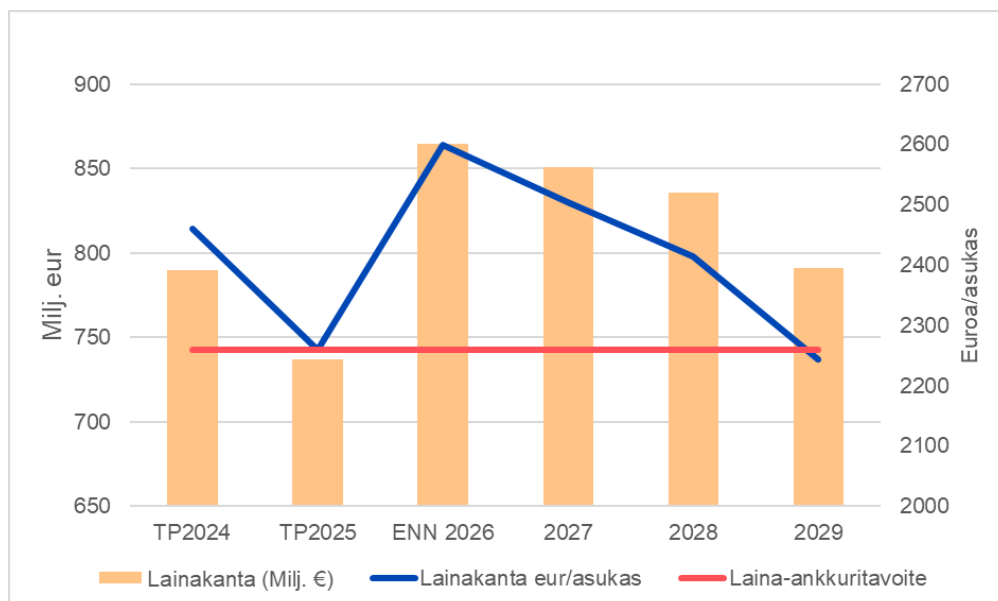
Laskelmissa huomioitu talouden tasapainotustoimenpiteet neuvottelutuloksen mukaisesti

### Toiminnan ja investointien rahavirran kehitys (ulkoiset tulot ja kulut)

Milj. €	TP2024	TP2025	ENN 2026	2027	2028	2029	Keskiarvo 2026-2029
<b>Toimintatulot</b>	355	370	343	383	396	395	
Tulojen muutos-%	-9,4 %	4,3 %	-7,2 %	11,7 %	3,3 %	-0,3 %	1,9 %
<b>Toimintakulut</b>	-1 342	-1 418	-1 502	-1 535	-1 573	-1 606	
Kulujen muutos-%	5,5 %	5,7 %	5,9 %	2,2 %	2,5 %	2,1 %	3,2 %
<b>Toimintakate</b>	<b>-978</b>	<b>-1 038</b>	<b>-1 147</b>	<b>-1 140</b>	<b>-1 166</b>	<b>-1 200</b>	
<b>Verotulot</b>	829	832	881	940	986	1 026	
Verotulojen muutos-%	-9,0 %	0,4 %	5,8 %	6,7 %	4,9 %	4,1 %	5,4 %
<b>Valtionosuudet</b>	397	455	474	483	501	513	
Valtionosuuksien muutos-%	10,6 %	14,7 %	4,2 %	1,9 %	3,7 %	2,4 %	3,0 %
<b>Rahoitustuotot- ja kulut</b>	59	66	36	31	30	33	
<b>Vuosikate</b>	<b>307</b>	<b>316</b>	<b>244</b>	<b>314</b>	<b>351</b>	<b>372</b>	
Tilikauden tulos	114	111	27	95	123	135	95
Investointimenot	-337	-342	-380	-362	-398	-390	-382
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>-23</b>	<b>-12</b>	<b>-132</b>	<b>-44</b>	<b>-42</b>	<b>-13</b>	<b>YHT.</b>
<i>Rahavirta yhteensä 2026-2029</i>							<b>-232</b>

Espoo-tarinan tavoitteiden kehitys	TP2024	TP2025	ENN 2026	2027	2028	2029	Keskiarvo 2026-2029
Lainakanta (Milj. €)	790	737	865	851	836	791	
Lainakanta eur/asukas	2461	2 259	2 599	2 505	2 415	2 243	
Investointien tulorahoitus %	93 %	95 %	65 %	87 %	89 %	96 %	84 %

### Lainamäärän ja euroa/asukas lainatavoitteen kehitys 2026-2029



**Tuloslaskelma**

<i>Milj. €</i>	<b>TP2024</b>	<b>TP2025</b>	<b>ENN 2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>
Toimintatulot	355	370	343	383	396	395
Valmistus omaan käyttöön	9	10	11	11	11	11
Toimintakulut	-1 342	-1 418	-1 502	-1 535	-1 573	-1 606
<b>Toimintakate</b>	<b>-978</b>	<b>-1 038</b>	<b>-1 147</b>	<b>-1 140</b>	<b>-1 166</b>	<b>-1 200</b>
Verotulot	829	832	881	940	986	1 026
Valtionosuus	397	455	474	483	501	513
<b>Käyttökate</b>	<b>248</b>	<b>250</b>	<b>208</b>	<b>283</b>	<b>321</b>	<b>339</b>
Rahoitustulot ja -kulut	59	66	36	31	30	33
Korkotulot	16	15	15	14	13	13
Muut rahoitustulot	57	52	28	38	38	38
Korkokulut	-10	-10	-13	-16	-17	-15
Muut rahoituskulut	-4	-5	-5	-5	-5	-5
<b>Vuosikate</b>	<b>307</b>	<b>316</b>	<b>244</b>	<b>314</b>	<b>351</b>	<b>372</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-193	-205	-217	-219	-228	-237
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>114</b>	<b>111</b>	<b>27</b>	<b>95</b>	<b>123</b>	<b>135</b>

**Rahoituslaskelma**

<i>Milj. €</i>	<b>TP2024</b>	<b>TP2025</b>	<b>ENN 2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>
Vuosikate	307	316	244	314	351	372
Tulorahoituksen korjaukset	-8	-21	-15	-38	-45	-45
<b>Toiminnan rahavirta</b>	<b>299</b>	<b>295</b>	<b>229</b>	<b>276</b>	<b>306</b>	<b>327</b>
Investointimenot	-337	-342	-380	-362	-398	-390
Rahoitusosuudet investointimenoihin	6	10	4	3	3	3
Pysyvien vastaavien luovutustulot	9	25	15	40	47	47
<b>Investointien rahavirta</b>	<b>-322</b>	<b>-307</b>	<b>-361</b>	<b>-320</b>	<b>-349</b>	<b>-341</b>
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>-23</b>	<b>-12</b>	<b>-132</b>	<b>-44</b>	<b>-42</b>	<b>-13</b>
Antolainasaamisten lisäys	0	-2	0	0	0	0
Antolainasaamisten vähennys	17	17	17	17	19	19
<b>Antolainauksen muutokset</b>	<b>17</b>	<b>15</b>	<b>17</b>	<b>17</b>	<b>19</b>	<b>19</b>
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	0	190	46	44	14
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-47	-53	-61	-64	-66	-66
<b>TA-lainojen muutokset</b>	<b>-47</b>	<b>-53</b>	<b>129</b>	<b>-18</b>	<b>-21</b>	<b>-52</b>
<b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>	<b>-25</b>	<b>0</b>	<b>-3</b>	<b>-3</b>	<b>-3</b>	<b>-3</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>	<b>-56</b>	<b>-38</b>	<b>142</b>	<b>-4</b>	<b>-6</b>	<b>-37</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>-79</b>	<b>-50</b>	<b>10</b>	<b>-48</b>	<b>-48</b>	<b>-50</b>

Toimialojen käyttötalouden ulkoiset tulot ja kulut (peruskaupunki, ilman taseyksiköitä ja liikelaitoksia).

Ulkoiset tuotot ja kulut	1 000 EUR	Toteuma* 2025	Käyttö- suunnitelma 2026	Ennuste 2026	Kehys 2027	Kehys 2028	Kehys 2029	Kasvu-% KS 2026-Kehys 2027
<b>Toimialat yhteensä</b>	Toimintatuotot	291 903	283 409	286 726	301 309	318 244	318 774	6,3%
	Valmistus omaan käyttöön	9 978	10 800	10 800	10 800	10 800	10 800	0,0%
	Toimintakulut	-1 224 635	-1 310 258	-1 293 068	-1 328 670	-1 367 938	-1 394 984	1,4%
	Toimintakate	-922 754	-1 016 048	-995 542	-1 016 562	-1 038 894	-1 065 410	0,1%
<b>Valtuusto</b>	Toimintatuotot	11 527	6 055	6 091	6 607	6 055	6 055	9,1%
	Toimintakulut	-23 413	-28 344	-25 649	-26 534	-25 371	-26 834	-6,4%
	Toimintakate	-11 887	-22 289	-19 558	-19 927	-19 316	-20 779	-10,6%
<b>Konsernihallinto</b>	Toimintatuotot	3 537	4 783	4 803	4 441	4 287	4 287	-7,1%
	Toimintakulut	-79 252	-89 953	-82 714	-82 653	-87 241	-91 156	-8,1%
	Toimintakate	-75 715	-85 170	-77 911	-78 212	-82 954	-86 869	-8,2%
<b>Eiinvoiman tulosalue</b>	Toimintatuotot	13 082	13 121	13 824	14 191	14 133	14 133	8,2%
	Toimintakulut	-176 441	-201 714	-208 556	-204 300	-207 541	-213 632	1,3%
	Toimintakate	-163 359	-188 593	-194 732	-190 109	-193 409	-199 499	0,8%
<b>Kasvun ja oppimisen toimiala</b>	Toimintatuotot	48 498	45 585	47 156	46 542	47 428	47 428	2,1%
	Toimintakulut	-625 933	-651 176	-651 145	-666 126	-691 417	-706 247	2,3%
	Toimintakate	-577 286	-605 591	-603 990	-619 584	-643 990	-658 820	2,3%
<b>Kaupunkiympäristö</b>	Toimintatuotot	215 259	213 865	214 851	229 527	246 341	246 871	7,3%
(ilman liikelaitoksia ja taseyksiköitä)	Valmistus omaan käyttöön	9 829	10 800	10 800	10 800	10 800	10 800	0,0%
	Toimintakulut	-319 596	-339 071	-325 003	-349 057	-356 367	-357 114	2,9%
	Toimintakate	-94 508	-114 405	-99 352	-108 730	-99 226	-99 443	-5,0%

\*Nuorisopalveluiden palvelualue on siirtynyt vuonna 2026 toisen asteen koulutus ja nuoriso tuloseyksiköstä kulttuuriin tuloseyksikköön. Taulukossa vuoden 2025 toteuman eurot näkyvät kasvun ja oppimisen toimialalla.

Toimialojen kehysten tuotoissa ja kuluissa on mukana käyttötalouden ulkoiset erät. Kaupungin sisäiset tulot ja menot huomioidaan talousarvion yhteydessä sen jälkeen, kun talouden tasapainotustoimenpiteet on tarkemmin laskettu sisäisiin eriin. Sisäisten erien vaikutukset lisätään sellaisenaan talousarviovaiheessa toimialojen menomäärärahoihin ja tuloarvioihin. Niistä ei aiheudu muutoksia talouden tasapainotuskokonaisuuteen.

Kaupunkiyhteiseen Organisaatiotarkastelu, hallinto- ja tukitoimintojen tarkastelu -tasapainotustoimenpiteeseen liittyvät vaikutukset eivät sisälly vielä toimialojen kehyslukuihin, vaan ne huomioidaan myöhemmin valmistelun edistyessä ja kaupunginjohtajan talousarvioesityksen yhteydessä.