



Investointiohjelma 2027-2036 ja kaupungin talous

KH 2.11.2026

Investointiohjelma, netto yht. 324,7M€ (326,2Me)

	TP 2025	TPE 2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2027-36
Maanmyynti	1 376	799	624	641	1 051	779	783	584	577	715	558	514	6 826
Maanosto	599	1 100	1 079	1 084	1 389	2 119	500	500	515	500	500	500	8 686
Maanosto/myynti	777	-301	-455	-443	-338	-1 340	283	84	62	215	58	14	-1 860
Talonrakennus, tulot	136	0	0	0	0	0	0	1 400	0	0	0	0	1 400
Talonrakennus, menot	5 243	10 799	21 042	21 360	23 670	15 610	20 250	22 900	7 000	5 000	6 700	3 700	147 232
Talonrakennus, netto	-5 106	-10 799	-21 042	-21 360	-23 670	-15 610	-20 250	-21 500	-7 000	-5 000	-6 700	-3 700	-145 832
Kunnallistekniikka, tulot	1 045	940	660	0	0	0	0	0	0	0	0	0	660
Kunnallistekniikka, menot	11 600	9 895	12 780	9 815	7 220	9 340	9 230	10 420	10 750	10 730	9 380	7 580	97 245
Kunnallistekniikka, netto	-10 555	-8 955	-12 120	-9 815	-7 220	-9 340	-9 230	-10 420	-10 750	-10 730	-9 380	-7 580	-96 585
Vesi, tulot	129	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vesi, menot	4 464	6 165	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000	60 000
Vesi, netto	-4 334	-6 165	-6 000	-6 000	-6 000	-6 000	-6 000	-6 000	-6 000	-6 000	-6 000	-6 000	-60 000
Liikunta, tulot	205	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Liikunta, menot	143	115	200	100	0	100	620	960	1 800	1 560	2 125	650	8 115
Liikunta, netto	62	-115	-200	-100	0	-100	-620	-960	-1 800	-1 560	-2 125	-650	-8 115
Kehitysinvestoinnit, tulot	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kehitysinvestoinnit, menot	96	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kehitysinvestoinnit, netto	-96	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Osakkeet, myynti	309	693	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Osakkeet, osto	184	2 247	452	487	0	0	0	0	0	0	0	0	939
Osakkeet, netto	125	-1 555	-452	-487	0	0	0	0	0	0	0	0	-939
Irtaimisto ja aineeton, myynti	472	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Irtaimisto ja aineeton, osto	1 733	1 785	1 776	2 065	1 223	2 150	700	700	700	700	700	700	11 414
Irtaimisto ja aineeton, netto	-1 261	-1 785	-1 776	-2 065	-1 223	-2 150	-700	-700	-700	-700	-700	-700	-11 414
Tulot	3 672	2 432	1 284	641	1 051	779	783	1 984	577	715	558	514	8 886
Menot	24 062	32 106	43 329	40 911	39 502	35 319	37 300	41 480	26 765	24 490	25 405	19 130	333 631
Inv.ohjelma, netto	-20 389	-29 675	-42 045	-40 270	-38 451	-34 540	-36 517	-39 496	-26 188	-23 775	-24 847	-18 616	-324 745

Tasu-kausi **155,3 Me** eli 47,8%

Muutokset voimassa oleva vs. päivitetty

Voimassa oleva (KV 13.11.2025) vs. Investointiohjelma 2027-2036													Muutokset		
	TPE-TP2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	26-29	30-35	25-35
Maanosto/myynti, voimassa oleva	-830	-20	310	30	-2 766	221	412	162	431	166	166				
Maanosto/myynti	777	-301	-455	-443	-338	-1 340	283	84	62	215	58	14			
ERO uusi- vanha	1 607	-281	-765	-473	2 428	-1 561	-129	-78	-369	49	-108	14	909	-2 196	320
Talonrakennus, voimassa oleva	-9 242	-9 906	-22 699	-30 660	-17 800	-10 130	-22 830	-15 600	-8 400	-6 400	-4 100				
Talonrakennus, netto	-5 106	-10 799	-21 042	-21 360	-23 670	-15 610	-20 250	-21 500	-7 000	-5 000	-6 700	-3 700			
ERO uusi- vanha	4 136	-893	1 657	9 300	-5 870	-5 480	2 580	-5 900	1 400	1 400	-2 600	-3 700	4 194	-8 600	-270
Kunnallistekniikka, voimassa oleva	-12 150	-7 855	-10 895	-8 660	-9 170	-10 920	-7 750	-10 270	-11 050	-8 980	-9 330				
Kunnallistekniikka, netto	-10 555	-8 955	-12 120	-9 815	-7 220	-9 340	-9 230	-10 420	-10 750	-10 730	-9 380	-7 580			
ERO uusi- vanha	1 595	-1 100	-1 225	-1 155	1 950	1 580	-1 480	-150	300	-1 750	-50	-7 580	-1 530	-1 550	-1 485
Vesi, voimassa oleva	-5 500	-5 500	-6 000	-6 000	-6 000	-6 000	-6 000	-6 000	-6 000	-6 000	-6 000				
Vesi, netto	-4 334	-6 165	-6 000	-6 000	-6 000	-6 000	-6 000	-6 000	-6 000	-6 000	-6 000	-6 000			
ERO uusi- vanha	1 166	-665	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-6 000	-665	0	501
Liikunta, voimassa oleva	35	-110	-900	-380	-400	-185	-1 020	-960	-2 200	-1 500	-400				
Liikunta, netto	62	-115	-200	-100	0	-100	-620	-960	-1 800	-1 560	-2 125	-650			
ERO uusi- vanha	27	-5	700	280	400	85	400	0	400	-60	-1 725	-650	1 375	-900	502
Kehitysinvestoinnit, voimassa oleva	-200	-200	-200	-200	-200	-200	-200	-200	-200	-200	-200				
Kehitysinvestoinnit, netto	-96	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
ERO uusi- vanha	104	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	0	800	1 200	2 104
Osakkeet, voimassa oleva	-2 059	-401	-452	-487	0	0	0	0	0	0	0				
Osakkeet, netto	125	-1 555	-452	-487	0	0	0	0	0	0	0	0			
ERO uusi- vanha	2 184	-1 154	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-1 154	0	1 030
Irtaimisto ja aineeton, voimassa oleva	-1 427	-1 554	-1 416	-1 431	-2 378	-700	-700	-700	-700	-700	-700				
Irtaimisto ja aineeton, netto	-1 261	-1 785	-1 776	-2 065	-1 223	-2 150	-700	-700	-700	-700	-700	-700			
ERO uusi- vanha	166	-231	-360	-634	1 155	-1 450	0	0	0	0	0	-700	-70	-1 450	-1 354
Yhteensä, voimassa oleva	-31 373	-25 546	-42 252	-47 788	-38 714	-27 914	-38 088	-33 568	-28 119	-23 614	-20 564	0			
Yhteensä, netto	-20 389	-29 675	-42 045	-40 270	-38 451	-34 540	-36 517	-39 496	-26 188	-23 775	-24 847	-18 616			
ERO uusi- vanha	10 984	-4 129	207	7 518	263	-6 626	1 571	-5 928	1 931	-161	-4 283	-18 616	3 859	-13 496	1 347

Merkittävimmät investointiohjelmamuutokset (ero 10v ohjelmakaudella)

Talonrakennus (-2,7 Me)

- Lisätty PVS-päätöksen mukaan hankkeita
 - Haarajoen muutostyö, Närekadun siirto ja lunastus, Tahvontuvan pk korjaus, Taidemuseo-laajennus, Jäähallin peruskorjaus, Kirjaston kellarin korjaus
- Syksyllä
 - Siirretty hankkeita eteenpäin toteutuskelpoinen taso & korjausten pakottavuuden mukaan
 - Poistettu yksittäisiä hankkeita
- Huom! PVS:n ratkaisemattomien (Kinnarin ok, Juhola, Myllytie...) tai pysäköintilaitosten lisääminen listoille ei ole talouden näkökulmasta realistista!

Irtaimistot (+0,4 Me)

Kunnallistekniikka (1,7 Me)

- Alustavaan ohjelmaan lisäyksiä asuntoalueisiin (Asemankylä, Kulttuuripelto, Pallokenttä, Laurilantien varsi, Lallan puutarha), Keskustan kehittämiseen ja Yritysalueisiin
- Syksyllä
 - Siirretty asuntoalueiden rakentamista, osin investointikauden ulkopuolelle
 - Kehittämishankkeita karsittu

Liikuntapaikat (+60te)

- Alustavaan ohjelmaa hankkeiden aikaistuksia, lisäykset Terholaan karsimalla muista hankkeista
- Syksyllä Terholan liikuntapuisto ja muita hankkeita siirretty eteenpäin + yksittäisiä poistoja

Taloussuunnitelma – 10 vuoden painelaskelma

Kunta + liikelaitokset (1000€)	TP 2023	TP 2024	TP 2025	TPE 2026	TA 2027	TS 2028	TS 2029	TS 2030	TS 2031	TS 2032	TS 2033	TS 2034	TS 2035	TS 2036
Toimintatuotot	62 520	68 331	87 977	84 917	72 253	72 866	73 903	73 750	75 162	75 450	76 850	79 105	79 719	80 999
Toimintakulut (kaikki)	-165 506	-168 281	-185 854	-198 533	-191 431	-190 257	-197 823	-201 891	-205 928	-210 047	-214 248	-218 533	-222 903	-227 362
Toimintakate	-102 986	-99 950	-97 876	-113 615	-119 178	-117 391	-123 920	-128 141	-130 767	-134 597	-137 398	-139 428	-143 185	-146 363
Verotulot	123 853	118 457	116 133	121 900	126 837	131 135	136 712	141 346	145 192	149 148	153 217	157 402	161 706	166 133
Valtionosuudet	18 843	12 011	18 891	21 416	20 591	20 272	27 144	28 944	28 944	28 944	28 944	28 944	28 944	28 944
Verorahoitus	142 697	130 468	135 024	143 316	147 428	151 407	163 856	170 290	174 136	178 092	182 161	186 345	190 650	195 077
Rahoituserät, netto	-5 430	-6 230	-4 246	-5 781	-7 755	-9 431	-9 916	-10 477	-10 681	-11 171	-11 375	-11 092	-10 896	-10 395
Vuosikate	34 280	24 288	32 901	23 920	20 495	24 585	30 019	31 673	32 689	32 324	33 388	35 825	36 569	38 319
Poistot ja arvonalentumiset	-24 456	-23 005	-24 502	-26 220	-26 593	-24 978	-26 757	-27 202	-28 598	-28 997	-30 070	-30 790	-33 064	-33 557
Tilikauden tulos	9 824	1 283	8 400	-2 301	-6 098	-393	3 262	4 470	4 090	3 327	3 318	5 035	3 505	4 762
Poistoeron lisäys/vähennys	93	83	74	44				0	0	0	0	0	0	0
Ylijäämä/alijäämä	9 917	1 366	8 474	-2 257	-6 098	-393	3 262	4 470	4 090	3 327	3 318	5 035	3 505	4 762
Kumulatiivinen ylij/alij.	20 108	21 474	29 947	27 691	21 593	21 199	24 461	28 931	33 022	36 349	39 667	44 701	48 206	52 968
Kumulatiivinen ylij/alij. €/asukas	433	458	638	585	454	441	502	586	660	717	774	863	920	1 001
Konsernin kumul. yli/alijäämä	10 934	9 228	17 701	15 445	9 347	8 953	12 215	16 685	20 776	24 103	27 421	32 455	35 960	40 722
Konsernialijäämä, €/asukas	235	197	377	326	197	186	251	338	415	475	535	627	687	769

Taloussuunnitelma – 10 vuoden rahoituslaskelma

PAINELASKELMAKEHIKKO (1000€)	TP 2023	TP 2024	TP 2025	TPE 2026	TS 2027	TS 2028	TS 2029	TS 2030	TS 2031	TS 2032	TS 2033	TS 2034	TS 2035	TS 2036
Vuosikate	34 280	24 288	32 901	23 920	20 495	24 585	30 019	31 673	32 689	32 324	33 388	35 825	36 569	38 319
Tulorahoituksen korjauserät	-4 455	-3 696	-9 053	-5 666	-3 538	-3 629	-5 955	-4 412	-4 437	-3 311	-3 268	-4 051	-3 164	-2 913
Satunnaiset erät, netto	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Toiminnan rahavirta	29 825	20 592	23 848	18 254	16 957	20 956	24 064	27 261	28 252	29 013	30 120	31 774	33 405	35 406
Investointimenot	-37 614	-34 434	-24 062	-32 106	-43 329	-40 911	-39 502	-35 319	-37 300	-41 480	-26 765	-24 490	-25 405	-19 130
Rah.osuudet investointimenoihin	613	802	1 852	940	660	0	0	0	0	1 400	0	0	0	0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luov	11 845	8 159	10 843	7 158	4 162	4 270	7 006	5 191	5 220	3 895	3 845	4 766	3 722	3 427
Investointien rahavirta	-25 156	-25 473	-11 367	-24 009	-38 507	-36 641	-32 496	-30 128	-32 080	-36 185	-22 920	-19 724	-21 683	-15 703
Toiminnan ja investointien rahavirta	4 669	-4 881	12 481	-5 755	-21 549	-15 685	-8 432	-2 867	-3 828	-7 172	7 200	12 050	11 722	19 703
Bruttorahoitustarve	-56 991	-180 821	-63 099	-23 679	-39 787	-34 097	-48 421	-23 820	-39 404	-29 357	-16 012	-30 969	-11 837	-3 887
Lainakannan muutokset	3 340	-676	-15 230	5 755	21 549	15 685	8 432	2 867	3 828	7 172	-7 200	-12 050	-11 722	-19 703
Lainojen lisäys	65 000	175 264	60 350	23 679	39 787	34 097	48 421	23 820	39 404	29 357	16 012	30 969	11 837	3 887
Lainojen vähennys	61 660	175 940	75 580	17 924	18 238	18 411	39 988	20 953	35 576	22 185	23 211	43 019	23 559	23 591
Lainakanta	254 751	254 075	238 845	244 600	266 150	281 835	290 267	293 135	296 963	304 134	296 935	284 885	273 163	253 459
Rahavarat	5 330	3 974	6 467	6 467	6 467	6 467	6 467	6 467	6 467	6 467	6 467	6 467	6 467	6 467
Nettovelka (rahavarat-lainat)	249 421	250 101	232 378	238 133	259 683	275 368	283 800	286 668	290 496	297 668	290 468	278 418	266 696	246 992

Skenaariot

TA 2026 = alkuperäinen taloussuunnitelma 2026-29

Kehys ja alustava investointiohjelma 15.6.

- Kevään valmistelutiedot (verot, valtionosuudet, muutostekijät, alustavat investointiohjelma, koror ja poistot) + talouden tasapainotus vuodesta 2028 alkaen 3,3 Me pysyvällä toimintakatesopeutuksella.

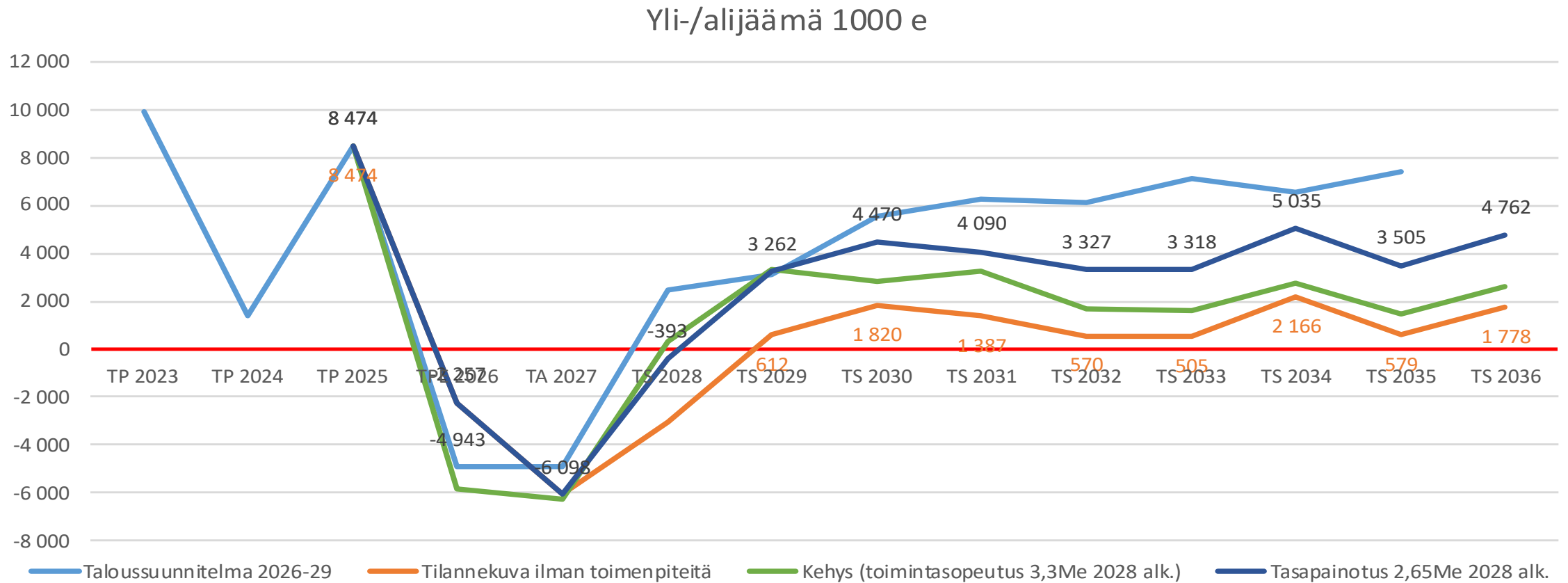
TPE 8/2026 + tilannekuva ilman toimenpiteitä

- Talousarviomuutokset 2026 + tilinpäätösennuste 8/2026
- Täsmentyneet TA-muutostekijät
- Verot ja valtionosuudet uusimpien 9/2026 arvioiden mukaan
- Karsitut investointiohjelmat, poistot, myyntivoitot, korkokulut korkeampi korkotaso huomioiden

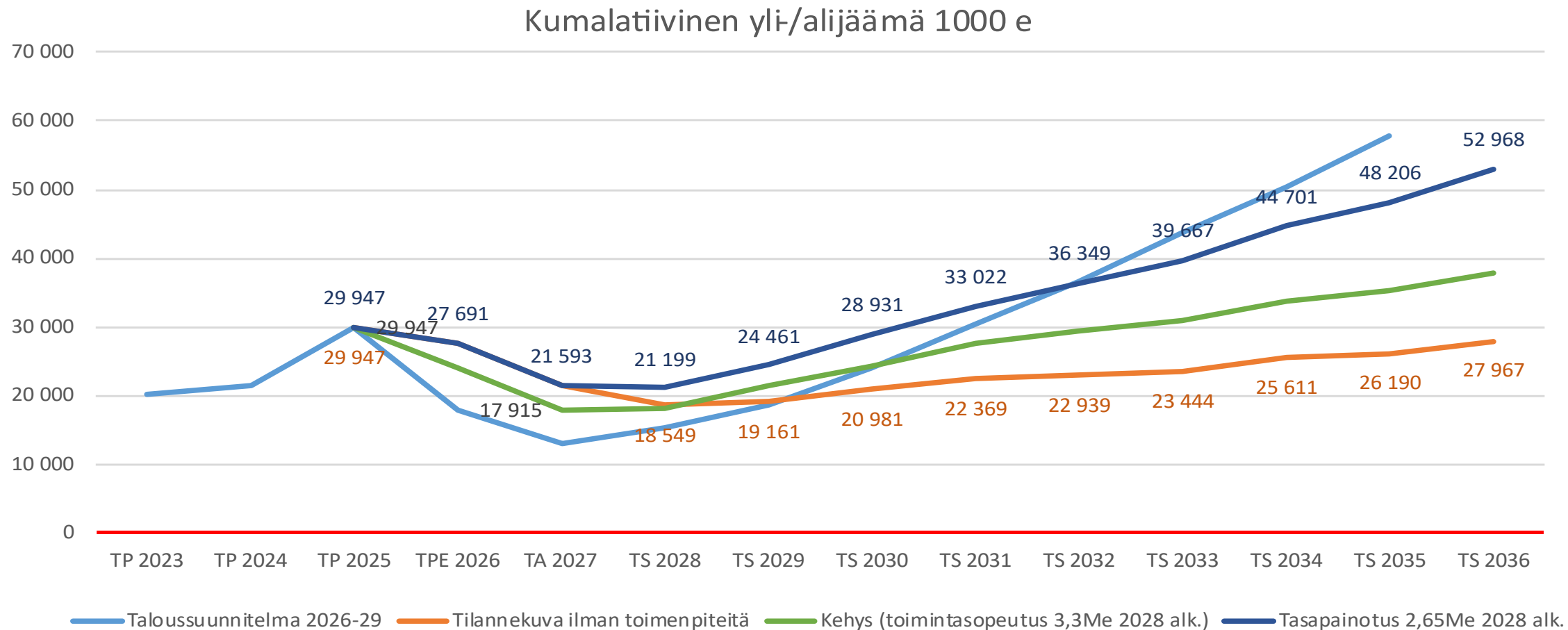
TA-esitys

- Tilannekuva + 2,65Me toimintakatesopeutus vuodesta 2028 alkaen

Yli-/alijäämä, 1000 euroa



Taseen kertynyt yli-/alijäämä, 1000 eur



Lainamäärä, 1000 eur

