

V. 2027 TALOUSARVIOARAAMIN LASKENTA

hyväksytty 7.9.2026 KH

Ulkoiset luvut

	2026 talousarvio*	2027	muutos vs. 2026	2028	muutos vs. 2027	2029	muutos vs. 2028
Toimintatuotot	7 901 240	7 355 465	-6,9 %	7 502 574	2,0 %	7 652 626	2,0 %
Toimintakulut	-37 748 298	-37 631 856	-0,3 %	-38 406 402	2,1 %	-39 231 062	2,1 %
Toimintakaterami	-29 847 058	-30 276 391	1,4 %	-30 903 828	2,1 %	-31 578 437	2,2 %
Verotulot	17 694 000	17 647 000	-0,3 %	17 866 000	1,2 %	18 525 806	3,7 %
Valtionosuudet	16 181 716	15 613 832	-3,5 %	15 613 832	0,0 %	15 613 832	0,0 %
Käyttökate	4 028 658	2 984 441	-25,9 %	2 576 004	-13,7 %	2 561 201	-0,6 %
Rahoitustuotot- ja kulut	146 000	300 000	105,5 %	300 000	0,0 %	300 000	0,0 %
Vuosikate	4 174 658	3 284 441	-21,3 %	2 876 004	-12,4 %	2 861 201	-0,5 %
Poistot ja alaskirjaukset	-3 828 000	-3 872 040	1,2 %	-3 435 270	-11,3 %	-3 448 240	0,4 %
josta poistot	-2 828 000	-2 872 040	1,6 %	-2 835 270	-1,3 %	-2 848 240	0,5 %
josta alaskirjaukset	-1 000 000	-1 000 000	0,0 %	-600 000	-40,0 %	-600 000	0,0 %
Satunnaiset erät	0	0	#JAKO/0!	0	#JAKO/0!	0	#JAKO/0!
Tulos	346 658	-587 599	-269,5 %	-559 266	-4,8 %	-587 039	5,0 %
Varausten ja rah. muutoks	603 263	603 263	0,0 %	603 260	0,0 %	603 260	0,0 %
josta kehittämisrahaston v	500 000	500 000	0,0 %	500 000	0,0 %	500 000	0,0 %
josta poistoerän vähennys	103 263	103 263	0,0 %	103 260	0,0 %	103 260	0,0 %
Ylijäämä/alijäämä	949 921	15 664	-98,4 %	43 994	180,9 %	16 221	-63,1 %
Investointiraami	-2 672 000	-2 330 000	-12,8 %	-2 200 000	-5,6 %	-2 200 000	0,0 %
Yli/alijäämä 31.12.2025*	667 636						
Kertynyt yli-/alijäämä vu	1 617 557	1 633 221		1 677 215		1 693 436	

Lisätietoja:

Verotulot uusimman Kuntaliiton ennusteen 06/2026 mukaisesti pois lukien v. 2028-2029 veroista vähennetty manuaalisesti kertaluontoinen v. 2026 tullut erä, joka ei jatku toisin kuin ennuste olettaa. Yhteisöverotuottoa on kuitenkin lisätty manuaalisesti 150 t € vuosille 2027-2029 (mm. arvioiden puun myyntien hyvään hintaan jatkuvan). Kunnallisveroa luonnoksessa laskettaisiin 0,1 %-yksikköä vuoden 2027 alusta kaupungin veto- ja pitovoiman parantamiseksi ja ottaen huomioon,

että verotus säilyy silti erittäin kireänä (9,4 %-yksikköä). Tämä laskee tuloverotuottoa 110 t € v. 2027, 132 t € v. 2028 ja 129 t € v. 2029, mitkä on vähennetty verotuloista.

Näiden manuaalisten muutosten erotukset uusimpaan veroennusteeseen ovat:

v. 2027	v. 2028	v. 2029
-662 000	-916 000	-673 194

Valtionosuudet huomioutu Kuntaliiton 25.6.2026 julkaistun ennakkollisen valtionosuuslaskelman mukaisesti vuodelle 2027, ja pidetty ennallaan seuraavina vuosina.

Toimintatuotot yleiskorotus 2 % / vuosi. Lisäksi vähennetty manuaalisesti vuodelta 2027 515 t €, kun kertaluontoiset metsätilojen myyntivoitot poistuvat sekä 175 t € (v. 2026 lisämetsämyynnit).

Toimintakulut on arvioitu erillisen liitteen mukaan. Arvioinnin pohjana on käytetty 2025 tilinpäätöstä, johon on huomioitu sopeutukset ja arvioidut muutokset.

Sopetusten ja muutosten jälkeen laskennallisena vuosikorotuksena vuodelta 2025 vuoteen 2026 on käytetty 3,5 %:a ja muina vuosina 2,5 %.

Rahoitustuottoja- ja kuluja (yhteensä) on nostettu, koska ne on arvioitu (erityisesti sijoitusten tuotto) viime vuosina tarpeettomankin varovaisesti.

Poistot suunnitelman mukaiset, joihin arvioitu karkeasti uusien investointien ja alaskirjattavien kohteiden vaikutus.

*Raamissa on alkuper. TA2026, joka ei huomioi vuoden 2026 tilinpäätösennustetta, jossa ylijäämä on alkuperäistä talousarviota suurempi. Tästä seuraa, että taulukon mukainen kertynyt ylijäämä kunkin vuoden lopussa on v. 2026 tilinpäätöksen ylijäämän verran suurempi, mistä saadaan hieman talouden puskuria.