

Tehtäväkohtaiset kehukset 2026

Toimintatuotot, toimintakulut sekä Vesihuoltolaitos on esitetty omissa taulukoissaan eri sivuilla. Tehtäväkohtaisten kehysten lähtökohtana on käytetty pääsääntöisesti vuoden 2024 tilinpäätöstä, mutta joidenkin tehtäväalueiden osalta toiminnallisia muutoksia on luvassa niin runsaasti, että kehys on laadittu manuaalisesti. Joidenkin tehtäväalueiden, kuten työllisyyspalveluiden osalta lähtökohtana puolestaan on käytetty vuoden 2025 talousarviota.

Toimintatuotot	TP2024	TA2025	Toiminnalliset muutokset	Indeksi- korotukset	Kehys 2026
10 VAALIT	43 975	6 500	- 6 500		-
14 TILINTARKASTUS	-	-	-	-	-
15 RUOKAPALVELUT	1 677 579	1 666 577	-	33 332	1 694 245
17 TIETOHALLINTOPALVELUT	9 088	393	-	8	397
18 HALLINTOPALVELUT	5 217 234	5 182 547	- 940 000	103 651	4 311 220
19 SISÄINEN PALVELUTOIMINTA	11 169	26 572	5 000	533	16 435
20 TALOUSPALVELUT	1 009	1 194	-	24	1 206
21 ELINKEINOTOIMI	105 221	53 780	- 30 000	1 076	75 759
22 KAAVOITUS	3 965	8 715	6 500	174	10 552
23 ASUMINEN	141 182	162 517	-	3 250	142 756
24 TYÖLLISYYS- JA MAAHANMUUTTOPALV.	1 144 445	540 930	725 000	10 819	1 271 339
25 MAASEUTUTOIMI	10 905	10 500	- 10 605	210	-
26 SIVISTYSTOIMEN HALLINTO	9 714	10 052	1 000	201	11 153
27 VARHAISKASVATUS	492 747	463 916	- 88 000	9 278	409 386
28 PERUSOPETUS	1 120 476	852 825	- 235 000	17 057	894 004
29 LUKIO-OPETUS	31 054	25 575	- 17 827	512	8 004
35 KIRJASTOTOIMI	25 391	28 234	120 708	565	146 381
36 KULTTUURITOIMI	18 927	16 144	-	323	19 089
38 NUORISOTOIMI	139 498	141 374	- 60 000	2 827	82 788
39 LIIKUNTATOIMI	108 078	137 863	-	2 757	139 242
40 VAKKA-SUOMEN KANSALAI SOPISTO	760 486	714 410	- 25 000	14 288	742 630
41 VAKKA-SUOMEN MUSIIKKIOPISTO	391 272	466 382	-	9 328	471 046
57 TEKNINEN HALLINTO	226 932	230 981	-	4 620	229 241
58 LIIK.VÄYLÄT JA ALUEET	13 052	1 454	-	29	13 067
59 JÄTEHUOLTO	99 609	105 000	-	2 100	100 659
60 KIINTEISTÖT	4 763 110	4 625 047	- 473 000	46 250	4 308 686
61 VESIHUOLTOLAITOS	2 121 136	2 229 624	400 000	44 592	2 651 920
63 MITTAUSPALVELU	18 609	16 545	-	331	18 775
68 YMPÄRISTÖNSUOJELU	4 176	6 395	-	128	6 459
69 RAKENNUSVALVONTA	150 514	66 786	40 000	1 336	107 454

Toiminnalliset muutokset tuloihin sisältävät tehtäväkohtaiset tulonlisäykset ja -vähennykset. Toimintatuottojen indeksikorotus on 1 %. Toiminnalliset muutokset vähentävät tuloja yhteensä noin 0,6 milj. euroa. Merkittävin syy tulojen vähenemiseen on sote-kiinteistöjen pakkovuokra-ajan päättyminen. Indeksikorotukset lisäävät toimintatuottoja yhteensä noin 0,3 milj. euroa.

Toimintakulut	TP2024	TA2025	Toiminnalliset muutokset	Indeksi- korotukset	Kehys 2026
10 VAALIT	35 204	20 988	- 18 394	593	3 187
14 TILINTARKASTUS	24 529	28 150	- 1 500	530	27 180
15 RUOKAPALVELUT	1 657 896	1 653 543	23 000	39 373	1 720 269
17 TIETOHALLINTOPALVELUT	539 032	639 714	50 000	12 652	702 366
18 HALLINTOPALVELUT	1 879 925	1 914 115	280 000	44 572	2 238 687
19 SISÄINEN PALVELUTOIMINTA	161 977	168 665	-	4 166	166 143
20 TALOUSPALVELUT	558 676	568 459	-	15 344	583 803
21 ELINKEINOTOIMI	498 034	378 518	- 68 000	7 513	437 547
22 KAAVOITUS	156 342	186 326	-	4 706	161 049
23 ASUMINEN	213 887	249 704	-	4 842	218 729
24 TYÖLLISYYS- JA MAAHANMUUTTOPALV.	1 491 389	2 618 809	-	54 088	2 672 897
25 MAASEUTUTOIMI	114 359	115 000	-	1 725	116 725
26 SIVISTYSTOIMEN HALLINTO	255 128	259 050	-	7 872	266 922
27 VARHAISKASVATUS	5 933 522	6 193 873	- 311 000	168 626	5 791 148
28 PERUSOPETUS	13 479 599	14 106 131	87 600	364 313	13 931 512
29 LUKIO-OPETUS	1 434 047	1 363 171	- 20 000	38 128	1 381 299
35 KIRJASTOTOIMI	627 226	711 099	126 200	16 800	770 226
36 KULTTUURITOIMI	358 262	414 376	2 000	7 650	367 913
38 NUORISOTOIMI	443 258	463 909	- 75 000	12 776	401 685
39 LIIKUNTATOIMI	1 730 745	1 962 146	- 251 000	36 443	1 747 589
40 VAKKA-SUOMEN KANSALAI SOPISTO	1 483 090	1 593 627	- 18 000	47 634	1 512 725
41 VAKKA-SUOMEN MUSIIKKIOPISTO	1 117 148	1 211 528	-	36 477	1 248 005
57 TEKINEN HALLINTO	303 902	365 538	20 000	9 350	333 251
58 LIIK.VÄYLÄT JA ALUEET	875 337	1 084 065	295 000	21 941	1 192 278
59 JÄTEHUOLTO	50 150	58 063	-	871	51 021
60 KIIINTEISTÖT	4 491 881	4 552 310	- 381 500	100 218	4 210 599
61 VESIHUOLTOLAITOS	1 641 602	1 740 206	200 000	31 987	1 972 193
63 MITTAUSPALVELU	112 268	139 200	-	3 585	142 785
68 YMPÄRISTÖNSUOJELU	253 830	266 327	-	5 707	272 034
69 RAKENNUSVALVONTA	152 387	153 392	-	4 316	157 708

Toiminnalliset muutokset sisältävät tehtäväkohtaiset säästöt ja kehyspaineet.

Korotukset:

- Indeksikorotus vuodelle 2026 on 1,5 % toimintakulujen osalta (ilman henkilöstökuluja).
- Palkankorotukset vuodelle 2026 on arvioitu olevan yhteensä 2,87 %-yksikköä. Vuoden 2026 henkilöstökulut ovat arviolta 3,52 % korkeammat kuin vuoden 2025 toukokuun palkkakulut.

Korotukset lisäävät kuluja yhteensä noin 1,1 milj. euroa, josta palkankorotusten osuus on noin 0,74 milj. euroa Toiminnalliset muutokset vähentävät toimintakuluja yhteensä noin 60 t. euroa.

Merkittävimmät toiminnalliset muutokset vuodelle 2026 liittyvät tiloihin, oppimisen tuen uudistukseen sekä hankerahoituksen vähenemiseen. Kiinteistöjen osalta kehukseen vaikuttavat niin sote-kiinteistöjen yhtiöittäminen, palvelutoiminnassa tarpeettomien kiinteistöjen myynnit kuin väistötilojen kustannukset Varppeen koulun remontin ajaksi.

Vesihuoltolaitos

Vesihuoltolaitos on kaupungin erillinen taseyksikkö, jonka kehuksessa huomioidaan kokonaiskustannukset. Kokonaiskustannuksiin vaikuttavat myös välilliset kustannukset, poistot ja

rahoituskulut. Vesihuoltolaki määrittelee, että Vesilaitoksen talouden tulee olla tasapainossa pitkällä aikavälillä. Näin ollen tuottojen pitäisi kattaa kokonaiskustannukset.

Vesihuoltolaitoksen kehyksessä KL-erät (yleiskustannukset), poistot ja rahoituskulut ovat vuoden 2025 talousarviokirjan TS2026 luvut.

Vesihuoltolaitos	Kehys 2026
Toimintatuotot	2 651 920
Toimintamenot	- 1 972 193
KL-erät	- 24 401
Poistot	- 552 606
Rahoituskulut	- 125 000
TK:n alijäämä	- 22 280