

Kehys vuodelle 2024 ja alustava kehys vuodelle 2025-2026 (ulkoinen toimintakate)

Hväksytyyn kehysesitykseen tehdyt muutokset ovat punaisia

	TP 2022	TA 2023	Muutostarpeet	LTA 2023	Kehys	+1%	+1%	Muutos% TA23/TA24
	ilman siirtyneitä		2023		2024	TA 2025	TA 2026	
Yhteiset palvelut	-15 964 378	-14 299 928	594 738	-13 705 190	-14 477 603	-18 122 379	-18 303 603	1,2
Palkkaratkaisu			-56558		-77 201			
ePassi (liikunta ja kulttuuriseteli)			-60000		-180 000			
Sisäinen tarkastaja					-68 000			
Palkkaratkaisu, lisätarve					-78 083			
Osallistava budjetointi, puolet investointeina					-50 000			
Kj sopimus			-97704					
Palv. Ostot Sotejäännökset			-181000					
Siirrot palvelualueille (ICT)					633 477			
ALV palautus (kertaerä)			1 090 000					
TE-uudistus (lisää -25 vast. valtionosuutta)			-100 000			-350000		
Sivistys ja vapaa aika palvelut	-65 544 050	-70 176 987	-1 313 913	-71 490 900	-76 798 548	-77 566 533	-78 342 199	9,4
Sivistys- ja vapaa-aikalkk	-8 209 457	-8 479 916		-8 613 714	-7 752 435			-8,6
Palkkaratkaisu			-133798		-182 634			
Palkkojen lisätarve					-169 082			
Koulukuljetusten kilpailutussisä 500 000 €								
Koulukuljetusten siirto opetukseen					1 435 728			
Varhaisnuorten ohjaajat					-100 000			
ICT siirto yhteisistä palveluista					-36 595			
Suomenk.kasvatus ja koulutusltk	-46 192 533	-49 472 767		-50 415 522	-55 312 639			11,8
Palkkaratkaisu			-942 755		-1 286 861			
Palkkojen lisätarve					-1 328 325			
Koulukuljetusten siirto hallinnosta					-1 035 000			
Tulojen lisäys vähenee 400 000					600 000			
3 kouluvalmentajaa					-131 000			
Palveluseteli yks. pväkodit lisätarve 375000					-525 000			
Vaka palkat naapurikuntien tasolle					-214 000			
ICT siirto yhteisistä palveluista					-472 776			
Ruotsink. Kasvatus ja koulutusltk	-11 142 060	-12 224 304		-12 461 664	-13 733 474			12,3
Palkkaratkaisu			-237 360		-323 996			
Palkkojen lisätarve					-362 276			
Tulojen lisäys vähenee 33 000					240 000			
Koulukuljetusten siirto hallinnosta					-400 000			
ICT siirto yhteisistä palveluista					-162 922			
Kouluvalmentaja					-50 000			
Vaka palkat naapurikuntien tasolle					-38 000			
Palveluseteli yks. pväkodit					-50 000			
Vesi liikelaitos	2 970 171	4 047 373		3 015 724	3 015 724	3 045 882	3 076 340	-25,5
Palkkaratkaisu			-31 649					
Tot. Ennuste			-1 000 000					
ICT siirto yhteisistä palveluista					-5 868			
Yhdyskuntatekniikan palvelualue	-37 390 930	-34 334 323		-35 572 228	-37 927 767	-38 507 045	-40 742 115	10,5
Yhdyskuntatekniikan lautakunta	-12 937 485	-11 860 452		-11 932 082	-13 463 914			
Maankäytön ja yhdyskuntarak.palvelur.	-5 474 985	-5 764 452		-5 836 082	-5 836 082			
Palkkaratkaisu			-71 630		-97 775			
ICT siirto yhteisistä palveluista					-11 697			
HSL (joukkoliikenne)	-7 462 500	-6 096 000		-6 096 000	-7 460 000			
HSL lisäystarve (vähennys 25-26)					-1 364 000	300 000	150 000	
Rakennus- ja ympäristölautakunta	-640 121	-681 464		-702 114	-738 962			
Palkkaratkaisu			-20 650		-28 187			
ICT siirto yhteisistä palveluista					-1 640			
Toimitilapalveluiden lautakunta	-23 463 324	-21 792 407		-22 938 033	-23 724 891			
Palkkaratkaisu			-145 626		-198 779			
ICT siirto yhteisistä palveluista					-8 699			
Kiinteistöjen ylläpitomenojen kasvu*			-1 000 000					
Gesterby koulukeskus leasing							-3 000 000	
Väistötilat					-350 000	-500 000	1 000 000	

	TP 2022		Muutostarpeet		Kehys		Muutos%	
	ilman siirryneitä	TA 2023	2023	LTA 2023	2024	TA 2025	TA 2026	TA23/TA24
Toimintakate yhteensä	-115 579 186	-114 763 865	-3 707 903	-117 752 593	-126 020 361	-131 150 076	-134 311 576	9,8
*Kiinteistöjen ylläpitomenojen nousu korottaa palvelualueiden sisäisiä ylläpitovuokria 8 prosenttia.								
Tulot	258 485 991	145 928 987	5 266 220	151 195 207	145 208 229	151 773 229	154 686 229	
Verot	223 215 253	110 398 780	4 716 220	115 115 000	107 538 229	112 355 229	117 018 229	
V-osuudet	35 670 635	36 080 207	0	36 080 207	38 070 000	40 718 000	40 668 000	
Rahoituserät	-399 897	-550 000	550 000	0	-400 000	-1 300 000	-3 000 000	
Vuosikate (sote menot 2022 mukana)	16 366 307	31 165 122		33 442 614	19 187 868	20 623 153	20 374 653	
Käyttööm. myynti ja maankäyttösopim.	21 892 281	6 000 000		3 430 000	5 570 000	8 760 000	4 500 000	
Vuosikate II	38 258 588	37 165 122	0	36 872 614	24 757 868	29 383 153	24 874 653	
Poistot ja sat.erät	-19 481 987	-20 984 426	1 800 000	-19 184 426	-19 184 426	-19 376 270	-19 570 033	
Gesterby alaskirjaus	-6 090 163							
Tulos	12 686 438	16 180 696		17 688 188	5 573 442	10 006 883	5 304 620	
Rah. ja poistoerojen muutos	13 352	20 000		20 000	20 000	20 000	20 000	
Yli/Alijäämä	12 699 790	16 200 696		17 708 188	5 593 442	10 026 883	5 324 620	
Investointitaso (arvio)-22 ilman HVK	12 466 216	38 590 000			45 350 000	65 700 000	66 000 000	
Josta talonrakennusinvestoinnit	822 639	1 000 000			11 050 000	40 000 000	35 500 000	
Muut*	11 643 577	37 590 000			34 300 000	25 700 000	30 500 000	

*Osallistavaan budjettiin varataan investointimäärärahoin 50 000 € ja käyttötalous 50 000 € vuodelle 2024

Vuosikatetavoite (ilman käyttööm. myyntejä ja maankäyttösopimuskorvauksia) tulee kattaa vähintään investointien poistojen määrä.

Investointitason ylittäessä poistot, tulisi käyttöomaisuuden myyntituloja lisätä tai verorahoitusta lisätä lainanoton hillitsemiseksi.

Suuret kouluinvestoinnit lisäävät lainanottotarvetta sekä poistoja. Lainanotto lisää rahoituskustannuksia, mikä vaatii tehostamistoimia.

Toimintakatteen kasvutavoite vuosina 2025 ja 2026 on toimintakatteen osalta 1 %.

Taloussunnitteluvuosina 2025 - 26 vuosikatetavoite ei toteudu ilman tehostamistoimia tai tulojen lisäämistä.