

Tekninen lautakunta 26.08.2026

Lausunto valtuuston vuoden 2027 kehyspäätyöksestä käyttötalouden ja investointien osalta

Valmistelijat / lisätiedot:
Järner Kim

etunimi.sukunimi@espoo.fi
Puhelinnumero 09 816 21

Päätösehdotus

Esittelijä
Kaupunkitekniiikan johtaja Tanska Harri

Tekninen lautakunta

- lausuu, ettei sillä ole huomautettavaa valtuuston 8.6.2026 tekemästä kehyspäätyöksestä käyttötalouden ja investointien osalta
- merkitsee tiedoksi liitteenä olevan kehyslaskelmat 2027–2029 kaupunginjohtajan talousarvioehdotuksen valmistelua varten.

Käsittely

Päätös

Selostus

Valtuusto hyväksyi 8.6.2026 liitteenä olevan tuloslaskelmakehysten toimintatulot ja -menot, käyttötalouden kokonaismenot ja -tulot vuosille 2027–2029 sekä investointikehysten taloussuunnitelman valmistelun pohjaksi.

Kaupungin talousarvion ja taloussuunnitelman 2027–2029 laadintaohjeiden perusteella lautakunnat ja jaostot lausuvat kehyspäätyöksestä viimeistään elokuun kokouksissa ja talousarvio- ja taloussuunnitelmakäsittelyyn sisällytetään lausunto valtuuston kehyspäätyöksestä käyttötalouden ja investointien osalta.

Talousarvion ja taloussuunnitelman kehys

Talousarvion 2027 ja taloussuunnitelman 2028–2029 kehys perustuu Espoo-tarinan keskeisiin linjauksiin, valtuuston 4.12.2025 hyväksymään vuoden 2026 talousarvioon ja taloussuunnitelmaan 2027–2028 sekä talouden tasapainotuksen neuvottelutulokseen.

Kehyslaskelmat sisältävät ulkoiset tulot ja menot. Kaupungin sisäiset tulot ja menot huomioidaan talousarvion yhteydessä sen jälkeen, kun talouden tasapainotustoimenpiteet on tarkemmin laskettu sisäisiin eriin. Niistä ei aiheudu muutoksia talouden tasapainotuskokonaisuuteen. Neuvottelutuloksen mukaisten toimenpiteiden vuosittaiset määräraha-vaikutukset on huomioitu toimialojen ja tulosalueen

kehyslukuihin. Organisaatio- sekä hallinto- ja tukitoimintojen tarkastelun vaikutukset eivät sisälly vielä toimialojen kehyslukuihin, sillä tämän kaupunkitasoisen toimenpiteen valmistelu on vielä kesken. Vaikutukset huomioidaan kaupunginjohtajan talousarvioesityksen yhteydessä. Vuodelle 2027 kehyksessä varaudutaan noin 2,2 % menojen kokonaiskasvuun, huolimatta talouden tasapainotuksen vaikutuksista. Talouden tasapainotuksella hillitään menojen kasvua, mutta se ei pysäytä kasvua tai pienennä toimialojen kokonaismäärärahoja. Talouden tasapainotuksen toimenpiteillä on keskeisiä vaikutuksia vuodelle 2027, jonka takia toimenpiteiden valmistelu tulee käynnistää mahdollisimman nopeasti. Näin vuodelle 2027 asetetut tavoitteet saadaan toteutumaan täysimääräisinä. Toimenpiteiden tarvittavan jatkovalmistelun ja toimeenpanon viivästyminen kasvattaisi sopeutustarvetta ja siirtäisi painetta taloussuunnitelmakauden loppupuolelle, mikä ei ole realistista.

Vuoden 2027 kehyksen tilikauden tulos on 94 milj. euroa ja investointimenot 362 milj. euroa. Vuosikate ei riitä investointien rahoittamiseen, jonka takia toiminnan ja investointien rahavirta on alijäämäinen 44 milj. euroa. Investointien rahavirta on alijäämäinen koko taloussuunnitelmakauden ajan, pienentyen kuitenkin kauden lopulla noin - 13 milj. euroon. Lainakanta kasvaa vuoden 2025 tasosta vuoden 2029 loppuun mennessä noin 54 milj. euroa, mutta lainakanta per asukas pysyy vuoden 2025 tasolla, johtuen asukasmäärän kasvusta. Taloussuunnitelmakauden lainojen takaisinmaksut noin 150 milj. euroa katetaan kassavaroin.

Investointiohjelma

Valtuustokauden 2026–2029 investointien kokonaismäärä on enintään 1 738 milj. euroa. Kokonaismäärään sisältyy sekä kaupungin omat investoinnit ml. yhtiöhankkeena toteutettava Tapiolan stadion sekä vuokrakohteena hankittavien toimitilojen kustannukset kaudella 2026–2029. Kaupungin omat investoinnit ovat yhteensä 1 582 milj. euroa ja vuokrakohteet sekä muilla malleilla mm. PPP-malli (Public-Private Partnership) hankittavat yhteensä 155 milj. euroa. Investointiohjelman valmistelussa on huomioitu esiin tulleita lisäinvestointitarpeita sekä päivitetty hankkeiden tarkentuneita kustannusarvioita sekä hankkeiden ajoitusmuutokset (suunnittelun ja hankeaikataulun tarkennukset sekä tekniset muutokset). Talouden tasapainotustoimenpiteenä investointiohjelmaan tehdään eräitä karsintoja ja hankkeiden aikataulujen lykkäyksiä. Valmistelun haasteena on lisäinvestointitarpeet, jotka kompensoivat investointeihin esitettyjä säästöjä ja siirtoja. Investointien osalta valmistelun lähtökohtana on valtuuston viime joulukuussa taloussuunnitelman yhteydessä hyväksymä investointiohjelma.

Päätöshistoria

Liitteet

1 Kehyslaskelmat 2027-2029

Oheismateriaali

Tiedoksi

