



## Budgetramen 2026 och ekonomiplanen 2026–2028

Sibbo kommun

-----

## Innehållsförteckning:

|                                                                       |          |
|-----------------------------------------------------------------------|----------|
| <b>1. Statsandelar och prognos för skatteinkomster .....</b>          | <b>3</b> |
| <b>2. Sibbo kommuns befolkningsutveckling och ekonomi år 2025</b>     | <b>4</b> |
| Befolkning.....                                                       | 4        |
| Sibbo kommuns ekonomi år 2025 och bokslut för år 2024.....            | 4        |
| <b>3. Budgetramen för år 2026, primärkommunen och Sibbo</b>           |          |
| <b>Vatten.....</b>                                                    | <b>5</b> |
| <b>4. Ramen för sektorerna .....</b>                                  | <b>7</b> |
| <b>5. Ekonomins anpassningsbehov per sektor .....</b>                 | <b>7</b> |
| <b>6. Investeringar .....</b>                                         | <b>8</b> |
| <b>7. Lån, främmande kapital .....</b>                                | <b>8</b> |
| <b>8. Interna avgifter.....</b>                                       | <b>8</b> |
| <b>9. Den preliminära tidtabellen för beredning av budgeten .....</b> | <b>9</b> |

# Budgetramen för år 2026 och ekonomiplanen för åren 2026–2028

## 1. Statsandelar och prognos för skatteinkomster

Prognosen för skatteinkomster i budgetramen grundar sig på Kommunförbundets prognos i maj 2025. Kommunalskatten har beaktats på den nuvarande nivån på 6,6 procent. Ett måttfullt tillägg har gjorts i Kommunförbundets prognos, som utgör grunden för ramen, för ökning av skatteinkomster som fås efter genomgång av uppgifterna i fastighetsregistret. Då skulle fastighetsskatteinkomsterna stiga stegvis med sammanlagt +300 000 euro fram till år 2028. Fastighetsskattesatsen för bostäder som används för permanent boende kommer uppskattningsvis stiga måttligt under ekonomiplanepérioden.

| Yhteenveto                                                                                |   |        |        |        |        |        |        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|---|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| TILIVUOSI                                                                                 | # | 2023   | 2024   | 2025** | 2026** | 2027** | 2028** |
| Verolaji                                                                                  |   |        |        |        |        |        |        |
| Kunnallisvero                                                                             |   | 44 788 | 42 659 | 43 697 | 46 367 | 49 159 | 51 979 |
| Muutos %                                                                                  |   | -56,9  | -4,8   | 2,4    | 6,1    | 6,0    | 5,7    |
| Yhteisövero                                                                               |   | 5 981  | 4 749  | 3 678  | 3 746  | 3 956  | 4 150  |
| Muutos %                                                                                  |   | -21,0  | -20,6  | -22,5  | 1,8    | 5,6    | 4,9    |
| Kiinteistövero                                                                            |   | 11 635 | 13 180 | 13 490 | 13 587 | 13 720 | 13 854 |
| Muutos %                                                                                  |   | 9,3    | 13,3   | 2,4    | 0,7    | 1,0    | 1,0    |
| VEROTULOKSI KIRJATTAVA                                                                    |   | 62 404 | 60 588 | 60 866 | 63 699 | 66 835 | 69 982 |
| Muutos %                                                                                  |   | -48,9  | -2,9   | 0,5    | 4,7    | 4,9    | 4,7    |
| Taulukoiden luvut on esitetty käyvin hinnoin, eli inflaation vaikutusta ei ole eliminoitu |   |        |        |        |        |        |        |
|                                                                                           |   |        |        |        |        |        |        |
| Kuluttajahintaindeksi, 2000=100                                                           |   | 138,4  | 140,0  | 140,9  | 142,5  | 144,3  | 146,3  |
| Kuluttajahintaindeksin muutos                                                             |   | 6,2    | 1,6    | 0,9    | 1,6    | 1,8    | 2,0    |
| Peruspalvelujen hintaindeksi                                                              |   | 144,8  | 148,0  | 151,1  | 154,9  | 158,6  | 161,3  |
| Peruspalv. hintaindeksin muutos                                                           |   | 4,5    | 3,2    | 3,1    | 3,8    | 3,7    | 2,7    |

Samfundsskatten förväntas minska från det nuvarande 20 procent till 18 procent i enlighet med Finlands regerings riktlinje. Enligt finansministeriets preliminära uppgifter ska denna minskning kompenseras till kommunerna till fullt belopp.

Finansministeriet har publicerat preliminära uppgifter om kommunernas statsandelar 30.4 och Kommunförbundet publicerade ett sammandrag av dem 6.5.2025. Sibbo kommuns statsandelar skulle vara cirka 700 000 euro mindre år 2026 än år 2025, det vill säga sammanlagt 22,1 miljoner euro. Beloppet skulle vara 3 procent mindre jämfört med beloppet i år. Man ska dock beakta att statsandelarna kan ändras när budgetberedningen framskrider. Statsandelsreformen ska träda i kraft i början av år 2027. Vid tidpunkten då denna ram utarbetas har vi inte ännu vetskap om reformens konsekvenser för Sibbo kommuns statsandelar.

## **2. Sibbo kommuns befolkningsutveckling och ekonomi år 2025**

### **Befolkning**

Under januari–april år 2025 har invånarantalet i Sibbo kommun ökat med +199 invånare jämfört med motsvarande tidpunkt året innan. Kommunens invånarantal var 22 896 invånare 30.4.2025. I slutet av år 2024 var invånarantalet 22 823, med andra ord var ökningen +73 invånare under början av år 2025. Enligt uppskattning ökar invånarantalet i Sibbo kommun med cirka 1,5 procent/år.

### **Sibbo kommuns ekonomi år 2025 och bokslut för år 2024**

Enligt prognosen i det innevarande årets första delårsöversikt visar budgeten för år 2024 ett underskott på -2,4 miljoner euro (BU 2025: +0,7 miljoner euro).

Bokslutets resultat för år 2024 var 0,5 miljoner euro (koncernen 1,1 miljoner euro) och överskottet 2,2 miljoner euro (koncernen 2,9 miljoner euro). Överskotten som samlats i kommunens balansräkning (primärkommunen och Sibbo Vatten) var 45,3 miljoner euro.

### 3. Budgetramen för år 2026, primärkommunen och Sibbo Vatten

I budgetramen har beaktats till sektorerna kända kostnadsökningar, lönernas avtalsförhöjningar samt behov av tilläggsanslag på grund av ändringar i verksamheten. I beredningen av budgetramen har sektorerna därtill allokerats ekonomiska anpassningsåtgärder således att ramen är i balans, det vill säga att resultatet för primärkommunen är noll. **Enligt kommunstyrelsens beslut KST 16.6.2025 § 7 får budgeten för år 2026 visa ett underskott på 2 miljoner euro.**

| )SLASKELMA ULKOINEN-SISÄINEN1-12/2025   |  |                 |         |                 |         |                 |            |         |         |
|-----------------------------------------|--|-----------------|---------|-----------------|---------|-----------------|------------|---------|---------|
| (tuhatta euroa)                         |  |                 |         |                 |         |                 |            |         |         |
|                                         |  |                 |         |                 |         |                 |            |         |         |
| PERUSKUNTA YHTEENSÄ, ILMAN SIPOON VETTÄ |  | TA2023<br>muut. | TP2023  | TA2024<br>muut. | TP2024  | TA2025<br>muut. | Kehys 2026 | TS 2027 | TS 2028 |
| TOIMINTATUOTOT                          |  |                 |         |                 |         |                 |            |         |         |
| MYYNITITUOTOT                           |  | 1 762           | 1 592   | 1 679           | 1 852   | 1 718           |            |         |         |
| MAKSUTUOTOT                             |  | 2 652           | 2 817   | 2 675           | 2 550   | 2 699           |            |         |         |
| TUET JA AVUSTUKSET                      |  | 1 027           | 1 704   | 863             | 1 318   | 775             |            |         |         |
| MUUT TOIMINTATUOTOT                     |  | 7 311           | 8 047   | 9 027           | 6 077   | 9 448           |            |         |         |
| TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ                 |  | 12 752          | 14 160  | 14 243          | 11 796  | 14 640          | 12 930     | 12 500  | 12 180  |
| VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN                |  |                 |         |                 |         |                 |            |         |         |
| VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN                |  | 0               | 7       | 0               | 1       | 0               |            |         |         |
| VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN YHTEENSÄ       |  | 0               | 7       | 0               | 1       | 0               |            |         |         |
| TOIMINTAKULUT                           |  |                 |         |                 |         |                 |            |         |         |
| HENKILÖSTÖKULUT                         |  | -45 050         | -45 348 | -48 096         | -47 321 | -48 470         | -51 419    | -53 368 | -54 230 |
| PALKAT JA PALKKIOT                      |  | -36 416         | -36 554 | -38 874         | -38 595 | -39 216         |            |         |         |
| HENKILÖSIVUKULUT                        |  | -8 635          | -8 794  | -9 222          | -8 726  | -9 255          |            |         |         |
| PALVELUJEN OSTOT                        |  | -23 010         | -22 339 | -23 315         | -22 199 | -25 468         |            |         |         |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT           |  | -6 377          | -6 432  | -6 823          | -6 512  | -7 026          |            |         |         |
| AVUSTUKSET                              |  | -4 142          | -3 740  | -4 089          | -3 704  | -4 042          |            |         |         |
| MUUT TOIMINTAKULUT                      |  | -4 752          | -3 681  | -5 082          | -4 618  | -5 141          | -37 968    | -35 165 | -35 969 |
| TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ                  |  | -83 332         | -81 540 | -87 405         | -84 353 | -90 147         | -89 386    | -88 533 | -90 199 |
| TOIMINTAKATE                            |  | -70 580         | -67 373 | -73 162         | -72 556 | -75 507         | -76 456    | -76 033 | -78 019 |
| VEROTULOT                               |  | 61 700          | 62 393  | 61 185          | 60 588  | 63 230          | 63 699     | 66 835  | 69 982  |
| VALTIONOSUUDET                          |  | 21 745          | 22 093  | 22 566          | 22 076  | 22 521          | 21 978     | 21 862  | 22 189  |
| RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT                |  |                 |         |                 |         |                 |            |         |         |
| KORKOTUOTOT                             |  | 80              | 1       | 25              | 193     | 50              |            |         |         |
| MUUT RAHOITUSTUOTOT                     |  | 735             | 883     | 1 137           | 881     | 875             |            |         |         |
| KORKOKULUT                              |  | -900            | -1 157  | -2 040          | -1 889  | -1 817          |            |         |         |
| MUUT RAHOITUSKULUT                      |  | -13             | -11     | -255            | -12     | -31             |            |         |         |
| RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ       |  | -98             | -284    | -1 133          | -827    | -923            | -1 571     | -2 313  | -3 252  |
| VUOSIKATE                               |  | 12 768          | 16 829  | 9 457           | 9 281   | 9 320           | 7 650      | 10 350  | 10 900  |
| POISTOT JA ARVONALENTUMISET             |  |                 |         |                 |         |                 |            |         |         |
| SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT           |  | -9 240          | -8 794  | -9 350          | -8 936  | -9 300          |            |         |         |
| ARVONALENTUMISET                        |  | 0               | -4 918  | 0               | -492    | 0               |            |         |         |
| POISTOT JA ARVONALENTUMISET YHTEENSÄ    |  | -9 240          | -13 712 | -9 350          | -9 427  | -9 300          | -9 650     | -10 350 | -10 900 |
| TILIKAUDEN TULOS                        |  | 3 528           | 3 117   | 107             | -147    | 20              | -2 000     | 0       | 0       |
| POISTOERON MUUTOS                       |  | 1 200           | -1 117  | 1 200           | 1 781   | 1 200           |            |         |         |
| VARAUSTEN MUUTOS                        |  | 0               | 3 050   | 0               | 0       | 0               |            |         |         |
| TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ            |  | 4 728           | 5 051   | 1 307           | 1 635   | 1 220           | -2 000     | 0       | 0       |

## Markförsäljningsintäkter

Enligt uppskattning är markförsäljningsintäkterna 3 miljoner euro år 2026 och cirka 2,5 miljoner euro åren 2027 och 2028.

## Sibbo Vatten

Målet för Sibbo Vatten är att täcka verksamhetskostnaderna med avgiftsintäkter. Den prognostiserade löneutvecklingen följer den allmänna löneutvecklingen i kommunen för ekonomiplaneperioden. Sibbo Vattens resultat förväntas visa ett måttligt överskott.

| TULOSLASKELMA ULKOINEN-SISÄINEN1-12/2025 |                 |            |                 |            |                 |               |            |            |  |
|------------------------------------------|-----------------|------------|-----------------|------------|-----------------|---------------|------------|------------|--|
| euroa                                    |                 |            |                 |            |                 |               |            |            |  |
| SIPOON VESI                              | TA2023<br>muut. | TP2023     | TA2024<br>muut. | TP2024     | TA2025<br>muut. | Kehys<br>2026 | TS 2027    | TS 2028    |  |
| LIKEVAIHTO                               | 5 350 000       | 5 083 878  | 5 210 000       | 5 295 606  | 5 775 000       | 5 830 000     | 5 890 000  | 5 950 000  |  |
| LIIKETOIMINNAN MUUT TUOTOT               | 300 000         | 293 029    | 200 000         | 289 466    | 300 000         | 200 000       | 200 000    | 200 000    |  |
| MATERIAALIT JA PALVELUT                  | -2 200 000      | -1 978 437 | -2 270 000      | -2 069 828 | -2 306 100      | -2 395 000    | -2 445 000 | -2 400 000 |  |
| HENKILÖSTÖKULUT                          | -714 280        | -604 489   | -732 640        | -696 415   | -750 290        | -756 720      | -785 403   | -798 101   |  |
| POISTOT JA ARVONALENTUMISET              | -1 200 000      | -1 197 520 | -1 200 000      | -1 301 912 | -1 200 000      | -1 200 000    | -1 200 000 | -1 200 000 |  |
| LIIKETOIMINNAN MUUT KULUT                | -140 000        | -152 268   | -150 000        | -174 920   | -150 000        | -150 000      | -150 000   | -150 000   |  |
| LIIEKEYLIJÄÄMÄ YHTEENSÄ                  | 1 395 720       | 1 444 193  | 1 057 360       | 1 341 997  | 1 668 610       | 1 528 280     | 1 509 597  | 1 601 899  |  |
| RAHOITUSTUOTOT/KULUT                     | -982 350        | -731 741   | -982 350        | -728 736   | -982 350        | -980 000      | -980 000   | -980 000   |  |
| YLIJÄÄMÄ ENN.SAT.ERIA YHT.               | 413 370         | 712 452    | 75 010          | 613 261    | 686 260         | 548 280       | 529 597    | 621 899    |  |
| TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ                      | 413 370         | 712 452    | 75 010          | 613 261    | 686 260         | 548 280       | 529 597    | 621 899    |  |

## 4. Ramen för sektorerna

Uppdaterat enligt kommunstyrelsens beslut KST 16.6.2025 § 7.

| KEHYS TOIMIALOITAIN         |                     | TA2023<br>muut.    | TP2023             | TA2024<br>muut.    | TP2024             | TA2025<br>muut.    | Kehys 2026         | TS 2027            | TS 2028            |
|-----------------------------|---------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 10 Keskusvaalilautakunta    | Toimintatuotot      | 0                  | 40 162             | 0                  | 121 541            | 0                  | 0                  | 70 000             | 0                  |
|                             | Toimintakulut       | -40 000            | -40 041            | -120 000           | -121 917           | -110 000           | -1 500             | -71 500            | -1 500             |
|                             | <b>TOIMINTAKATE</b> | <b>-40 000</b>     | <b>121</b>         | <b>-120 000</b>    | <b>-376</b>        | <b>-110 000</b>    | <b>-1 500</b>      | <b>-1 500</b>      | <b>-1 500</b>      |
| 11 Tilintarkastuslautakunta | Toimintatuotot      | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
|                             | Toimintakulut       | -44 400            |                    | -42 435            | -49 800            | -52 654            | -55 580            | -55 580            | -55 580            |
|                             | <b>TOIMINTAKATE</b> | <b>-44 400</b>     | <b>0</b>           | <b>-42 435</b>     | <b>-49 800</b>     | <b>-52 654</b>     | <b>-55 580</b>     | <b>-55 580</b>     | <b>-55 580</b>     |
| 12 Kunnanhallitus           | Toimintatuotot      | 3 625 000          | 3 871 766          | 5 220 000          | 1 575 330          | 5 325 000          | 2 975 330          | 2 475 330          | 2 475 330          |
|                             | Toimintakulut       | -1 381 160         | -1 741 595         | -1 211 410         | -1 291 273         | -1 360 790         | -1 308 251         | -1 273 147         | -1 301 303         |
|                             | <b>TOIMINTAKATE</b> | <b>2 243 840</b>   | <b>2 130 172</b>   | <b>4 008 590</b>   | <b>284 057</b>     | <b>3 964 210</b>   | <b>1 667 079</b>   | <b>1 202 183</b>   | <b>1 174 027</b>   |
| 13 Konsernipalvelut         | Toimintatuotot      | 307 000            | 752 356            | 411 300            | 449 363            | 543 971            | 349 363            | 349 363            | 349 363            |
|                             | Toimintakulut       | -9 314 451         | -8 017 032         | -9 374 457         | -8 326 548         | -9 878 677         | -8 475 230         | -8 278 119         | -8 423 326         |
|                             | <b>TOIMINTAKATE</b> | <b>-9 007 451</b>  | <b>-7 264 676</b>  | <b>-8 963 157</b>  | <b>-7 877 185</b>  | <b>-9 334 706</b>  | <b>-8 125 868</b>  | <b>-7 928 756</b>  | <b>-8 073 964</b>  |
| 14 Arki- ja vapaa-aika      | Toimintatuotot      | 1 418 675          | 1 115 237          | 1 178 817          | 1 374 269          | 1 219 646          | 1 374 269          | 1 374 269          | 1 374 269          |
|                             | Toimintakulut       | -11 294 378        | -10 664 098        | -11 827 037        | -11 527 135        | -14 310 356        | -14 408 017        | -14 401 964        | -14 642 275        |
|                             | <b>TOIMINTAKATE</b> | <b>-9 875 703</b>  | <b>-9 548 861</b>  | <b>-10 648 220</b> | <b>-10 152 866</b> | <b>-13 090 710</b> | <b>-13 033 748</b> | <b>-13 027 695</b> | <b>-13 268 006</b> |
| 31 Varhaiskasvatus          | Toimintatuotot      | 1 160 000          | 1 271 073          | 1 200 000          | 1 127 356          | 1 200 000          | 977 356            | 977 356            | 977 356            |
|                             | Toimintakulut       | -15 496 245        | -15 143 193        | -15 822 700        | -15 698 582        | -15 881 450        | -15 780 108        | -15 608 923        | -15 952 445        |
|                             | <b>TOIMINTAKATE</b> | <b>-14 336 245</b> | <b>-13 872 120</b> | <b>-14 622 700</b> | <b>-14 571 225</b> | <b>-14 681 450</b> | <b>-14 802 752</b> | <b>-14 631 567</b> | <b>-14 975 089</b> |
| 33 Koulutus                 | Toimintatuotot      | 2 010 000          | 2 233 958          | 2 010 000          | 2 321 133          | 1 910 000          | 2 321 133          | 2 321 133          | 2 321 133          |
|                             | Toimintakulut       | -23 587 312        | -23 587 086        | -25 138 962        | -24 300 960        | -24 414 986        | -25 880 350        | -26 177 317        | -26 799 171        |
|                             | <b>TOIMINTAKATE</b> | <b>-21 577 312</b> | <b>-21 353 128</b> | <b>-23 128 962</b> | <b>-21 979 828</b> | <b>-22 504 986</b> | <b>-23 559 217</b> | <b>-23 856 184</b> | <b>-24 478 038</b> |
| 40 Yhteiskunta ja Ympäristö | Toimintatuotot      | 4 231 120          | 4 875 344          | 4 222 620          | 4 827 487          | 4 441 420          | 4 932 487          | 4 932 487          | 4 682 487          |
|                             | Toimintakulut       | -22 173 831        | -22 145 946        | -23 860 461        | -23 034 141        | -24 135 655        | -23 477 195        | -22 666 556        | -23 023 506        |
|                             | <b>TOIMINTAKATE</b> | <b>-17 942 711</b> | <b>-17 263 389</b> | <b>-19 637 841</b> | <b>-18 205 504</b> | <b>-19 694 235</b> | <b>-18 544 708</b> | <b>-17 734 069</b> | <b>-18 341 019</b> |
| <b>toimialat yhteensä</b>   | Toimintatuotot      | 12 751 795         | 14 159 896         | 14 242 737         | 11 796 478         | 14 640 037         | 12 929 937         | 12 499 937         | 12 179 937         |
|                             | Toimintakulut       | -83 331 777        | -81 540 000        | -87 404 827        | -84 353 209        | -90 147 494        | -89 386 231        | -88 533 106        | -90 199 106        |
|                             | <b>TOIMINTAKATE</b> | <b>-70 579 982</b> | <b>-67 372 891</b> | <b>-73 162 090</b> | <b>-72 555 581</b> | <b>-75 507 457</b> | <b>-76 456 294</b> | <b>-76 033 169</b> | <b>-78 019 169</b> |

## 5. Ekonomins anpassningsbehov per sektor

För att budgeten ska vara i balans har ekonomiska effektiviseringsåtgärder allokerats sektorerna. Om målen uppnås är det möjligt att uppnå nollresultat för primärkommunen. Anpassningsåtgärderna har kalkylmässigt inkluderats i sektorernas minskade verksamhetsutgifter.

De sektorspecifika målen är (uppdaterade enligt kommunstyrelsens beslut KST 16.6.2025 § 7):

| Toiminnan sopeuttamisen raami | 2026         | 2027         | 2028       |
|-------------------------------|--------------|--------------|------------|
| 12 KH                         | -33          | -60          | 18         |
| 13 Konsernipalvelut           | -202         | -343         | 82         |
| 14 Arki- ja vapaa-aika        | -344         | -605         | 144        |
| 31 Varhaiskasvatus            | -377         | -651         | 151        |
| 33 Koulutus                   | -618         | -1106        | 251        |
| 40 YhYm                       | -561         | -932         | 227        |
| <b>Yhteensä</b>               | <b>-2136</b> | <b>-3697</b> | <b>873</b> |

## 6. Investeringar

| Talousarvio 2026 / TS 27-28                                             |                |                  |                |                  |                  |                |                |                |  |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|--|
|                                                                         | TP 2022        | TP 2023          | TP 2024        | TA2025<br>alkup. | TA2025<br>muutos | TA 2026        | TS 2027        | TS 2028        |  |
| <b>BRUTTOINVESTOINNIT, INFRA JA RAKENNUKSET - investointiryhmittäin</b> |                |                  |                |                  |                  |                |                |                |  |
| Laajennusinvestoinnit, kaava-alueet                                     | -4 164         | -2 148           | -3 478         | -8 440           | -8 480           | -6 620         | -5 360         | -9 280         |  |
| Laajennusinvestoinnit, rakennukset                                      | -289           | -342             | -1 546         | -200             | -280             | -400           | -200           | -50            |  |
| Uudelleeninvestoinnit                                                   | -353           | -149             | -2 812         | -3 850           | -3 385           | -7 350         | -7 700         | -2 700         |  |
| Peruskorjausinvestoinnit                                                | -3 783         | -7 068           | -2 556         | -3 000           | -3 210           | -2 920         | -4 085         | -3 710         |  |
| Muut investoinnit                                                       | -282           | -771             | -1 647         | -760             | -895             | -400           | -2 100         | -2 050         |  |
| <b>Bruttoinvestoinnit yhteensä, infra ja rakennukset</b>                | <b>-8 871</b>  | <b>-10 478</b>   | <b>-12 039</b> | <b>-16 250</b>   | <b>-16 250</b>   | <b>-17 690</b> | <b>-19 445</b> | <b>-17 790</b> |  |
| Rakennukset                                                             | -3 493         | -4 876           | -5 999         | -5 670           | -5 285           | -9 250         | -9 800         | -5 750         |  |
| Infrainvestoinnit                                                       | -5 079         | -3 615           | -5 832         | -9 600           | -9 775           | -8 320         | -9 235         | -11 930        |  |
| Liikuntatoimen investoinnit                                             | -299           | -1 987           | -208           | -980             | -1 190           | -120           | -410           | -110           |  |
| <b>Bruttoinvestoinnit yhteensä, infra ja rakennukset</b>                | <b>-8 871</b>  | <b>-10 478</b>   | <b>-12 039</b> | <b>-16 250</b>   | <b>-16 250</b>   | <b>-17 690</b> | <b>-19 445</b> | <b>-17 790</b> |  |
|                                                                         |                |                  |                |                  |                  |                |                |                |  |
|                                                                         |                | Kiinteä omaisuus | -2 387         | -2 500           | -2 500           | -2 500         | -2 500         | -2 500         |  |
| <b>Infra, rakennukset, osakkeet, irtain, kiinteä</b>                    | <b>-12 127</b> | <b>-13 045</b>   | <b>-15 873</b> | <b>-20 810</b>   | <b>-20 810</b>   | <b>-20 170</b> | <b>-21 945</b> | <b>-20 290</b> |  |
|                                                                         |                |                  |                |                  |                  |                |                |                |  |
| <b>Vesiliikelaitos</b>                                                  | <b>-5 157</b>  | <b>-2 537</b>    | <b>-2 714</b>  | <b>-5 870</b>    | <b>-5 870</b>    | <b>-4 500</b>  | <b>-4 500</b>  | <b>-4 500</b>  |  |
|                                                                         |                |                  |                |                  |                  |                |                |                |  |
| <b>Kunta ja Vesiliikelaitos, kaikki yhteensä</b>                        | <b>-17 284</b> | <b>-15 582</b>   | <b>-18 587</b> | <b>-26 680</b>   | <b>-26 680</b>   | <b>-24 670</b> | <b>-26 445</b> | <b>-24 790</b> |  |

## 7. Lån, främmande kapital

Kommunens investeringsprogram är omfattande. För att kunna täcka investeringarna måste kommunen uppta nya lån. Enligt uppskattning behöver nya lån upptas för cirka 8 miljoner euro per år. Under ekonomiplaneperioden 2026–2028 upptas nya lån för sammanlagt 25 miljoner euro.

## 8. Interna avgifter

Ramen för sektorernas ekonomi inkluderar interna kostnader för att täcka kostnaderna för de ifrågavarande interna tjänsterna. Interna kostnader/intäkter är interna hyror och intern kostservice. Avsikten med interna avgifter är att styra den ifrågavarande sektorn att använda interna tjänster sparsamt enligt sina behov.

De största interna kostnaderna uppstår från kapital- och underhållskostnader för de fastigheter som sektorn använder.

## 9. Den preliminära tidtabellen för beredning av budgeten

|           |                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 16.6      | Kommunstyrelsen, Ramen 2026–2028                                                                                                                                                                                                                                |
| september | Första versionen av budgeten för år 2026 är färdig, sektorernas ekonomiska anpassningsåtgärder och utskottens behandling utgående från dem<br>Utskottens behandling (budget och delårsöversikt, båda innehåller driftsekonomin, investeringarna och årsverken). |
| oktober   | Kommunstyrelsen behandlar budgeten för år 2026                                                                                                                                                                                                                  |
| november  | Fullmäktige, första behandling av budgeten, skattesatserna, delårsöversikt II                                                                                                                                                                                   |
| december  | Fullmäktige, andra behandling av budgeten                                                                                                                                                                                                                       |