Karkkilan kaupunki

Talousarvio 2027 ja taloussuunnitelma 2028-2030

Kaupunginhallitus 30.11.2026

Kaupunginhallitus 7.12.2026

Kaupunginvaltuusto 14.12.2026



Sisällys

1 KAUPUNGINJOHTAJAN KATSAUS 3
2 KARKKILAN KAUPUNGIN STRATEGIA 2027-2031 4
3 TALOUDELLISET LÄHTÖKOHDAT JA TOIMINTAYMPÄRISTÖ 4
3.1 Yleinen taloudellinen tilanne 4
3.2 Julkinen talous 5
3.3 Kuntatalouden tilanne ja näkymät 6
3.4 Karkkilan kaupungin talous 7
3.5 Väestömuutokset 8
3.6 Yritykset ja työllisyys 10
4 HENKILÖSTÖSUUNNITELMA 12
4.1 Strateginen henkilöstöjohtaminen muutoksessa 12
4.2 Karkkilan kaupungin henkilöstö 13
4.3 Työhyvinvoinnin ja työkyvyn strateginen johtaminen 16
4.4 Henkilöstön osaamisen kehittäminen – koulutussuunnitelma 20
4.5 Henkilöstösuunnitelma TA 2027 ja TS 2028-2031 21
4.6 Henkilöstökulut 23
4.7 Henkilöstökuluihin vaikuttavat toimenpiteet vuonna 2026 23
4.8 Henkilöstöhallintoon vaikuttavat keskeiset lainsäädännölliset muutokset vuonna 2027 27
4.9 Henkilöstövoimavarojen arviointi ja seuranta 29
5 TALOUSARVION RAKENNE, SITOVUUS JA SEURANTA SEKÄ TILIVELVOLLISET 30
5.1 Talousarvion rakenne ja sitovuus 30
5.2 Talousarvion täytäntöönpano ja seuranta 32
5.3 Tilivelvolliset 32
6 TULOSLASKELMA JA RAHOITUSLASKELMA 33
6.1 Tuloslaskelma 33
6.2 Rahoituslaskelma 35
6.3 Verotulot 36
6.4 Valtionosuudet 37
6.5 Talousarvion käyttötalousosan yhteenveto 38
7 KÄYTTÖTALOUS 41
7.1 Keskusvaalilautakunta 41

7.2 Tarkastuslautakunta 42
7.3 Kaupunginhallitus 43
7.3.1 Päätöksenteko ja johtaminen 46
7.3.2 Talous- ja hallintopalvelut 47
7.4 Elinvoimalautakunta 48
7.4.1 Elinvoiman hallinto 50
7.4.2 Hyte 50
7.4.3 Yrityspalvelut (EKY) 51
7.4.4 Matkailu (EKY) 52
7.4.5 Kaupunkimarkkinointi (EKY) 52
7.4.6 Joukkoliikenne 53
7.4.7 Maaseutuhallinto 53
7.4.8 Ammatillinen koulutus 54
7.4.9 Työllisyyden hoito 54
7.4.10 Kotouttaminen 55
7.4.11 Palvelupiste Serveri 56
7.4.12 Museotoiminta 56
7.4.13 Kulttuuritoiminta 57
7.5 Sivistyslautakunta 58
7.5.1 Sivistystoimen hallinto 60
7.5.2 Varhaiskasvatuksen palvelualue 61
7.5.3 Opetuksen palvelualue 64
7.5.4 Vapaa-ajan palvelualue 66
7.5.5 Hankkeet 69
7.6 Kaupunkikehityslautakunta 73
7.6.1 Yhdyskuntatekniikka 75
7.6.2 Kiinteistöt- ja toimitilat 78
7.7 Ympäristölautakunta 81
8 VESIHUOLTOLAITOS-TASEYKSIKKÖ 84
9 KONSERNIYHTIÖT JA -YHTEISÖT 86
9.1 Kiinteistö Oy Sorvirinne 87
10 INVESTOINNIT 88
10.1 Investointien perustelut 92
11 LIITTEET 96

1 KAUPUNGINJOHTAJAN KATSAUS

Kaupunginjohtajan katsaus lisätään kaupunginhallituksen kokouksessa 7.12.2026 käsiteltävään talousarvioon.

2 KARKKILAN KAUPUNGIN STRATEGIA 2027-2031

Strategiakuva lisätään kaupunginhallituksen kokouksessa 7.12.2026 käsiteltävään talousarvioon.

Karkkilan kaupungin strategia 2027-2031 on hyväksytty kaupunginvaltuustossa 14.12.2026 § xxx. Uuden strategian täytäntöön vienti on vuoden 2027 tavoitteena. Strategiset tavoitteet kirjataan vuoden 2027 osalta toimialojen vuosisuunnitelmiin.

3 TALOUDELLISET LÄHTÖKOHDAT JA TOIMINTAYMPÄRISTÖ

3.1 Yleinen taloudellinen tilanne

Suomen talouden kasvu on ollut odotettua nopeampaa. Kasvun ja talouden piristyminen näkyy sekä yrityksissä että kotitalouksissa. Bruttokansantuotteen kasvua arvioidaan olevan 1,6 prosenttia vuonna 2026, 1,8 prosenttia vuonna 2027 ja 1,5 prosenttia vuonna 2028. Kasvunäkymistä huolimatta talouden tilanne ei ole yksiselitteisen myönteinen. Työllisten määrän arvioidaan alenevan edelleen, verotulojen kehitys ei viittaa nopeaan kasvuun, hintojen ja korkojen nousu hidastaa kasvua eikä asuntomarkkinoiden ja -rakentamisen toipumista ole vielä nähtävissä. Kotitalouksien tulojen reaalikasvua ovat heikentäneet heikko työllisyystilanne, hintojen ja korkojen nousu sekä julkisen talouden sopeutus. Odotuksena on, että vuonna 2027 ostovoiman kasvu nopeutuu työllisyyden kasvaessa ja sopimuskorotusten nostaessa palkansaajakorvauksia. Tuotannon arvioidaan jäävän potentiaalista tuotantoa pienemmäksi. Tuotannon osalta ennustetaan kuitenkin tapahtuvan kasvua ja tuotannon ennustetaan saavuttavan potentiaalisen tasonsa vuonna 2030, kun bruttokansantuote kasvaa 1,5 % vuonna 2029 ja 1,3% vuonna 2030.

Maailmantaloudessa on tapahtunut kasvua ennakoitua nopeammin ja kasvunäkymät ovat varovaisen myönteiset. Kasvua on näkynyt euroalueella, eikä Yhdysvaltojen kasvu ole hidastunut odotetusti. Yhdysvaltojen kauppapolitiikan ja Hormuzinsalmen sulun kielteiset vaikutukset ovat vaikuttaneet maailmantalouteen pelättyä vähemmän. Venäjän hyökkäyssodan jatkuminen Ukrainassa heikentää tilannetta Euroopassa. Maailmantalouden näkymiä varjostaa edelleen erilaiset riskit ja konfliktien eskaloituminen aiheuttaa huolta. Lähi-idän tilanne aiheuttaa epävarmuutta ja pitää muun muassa energian hintaa korkealla.

Suomen ulkomaankaupan näkymät ovat hieman parantuneet maailmankaupan sopeutuessa Yhdysvaltojen ja Iranin välisen konfliktin vaikutuksiin. Suomen vienti on kasvanut vientimarkkinoiden

kanssa samassa tahdissa, ja viennin arvo on kasvanut noin 10 prosenttia. Tuonnin kasvuun vaikuttavat puolustushankinnat ja datakeskusinvestoinnit. Tuonnin kasvu on ollut lähes 12 prosenttia.

Ennusteiden mukaan euroalueen talouden näkymät ovat varovaisen myönteiset. Euroopan talouskasvun ennustetaan elpyvän 1,0 prosenttiin vuonna 2026 ja edelleen 1,4 prosenttiin vuonna 2027. Ennusteiden mukaan maailmantalous kasvaa 2,9 prosenttia vuonna 2026 ja kasvu edelleen kiihtyy vuonna 2027 yhteensä 3,4 prosenttiin.

Yhdysvalloissa kasvu jatkuu nopeana lähinnä yksityisen kulutuksen vetämänä. Palveluiden ja teollisuuden, erityisesti teknologiateollisuuden näkymät ovat myönteiset. Yhdysvaltojen poliittinen ilmapiiri jatkuu kuitenkin kireänä ja se aiheuttaa huolta. Kokonaistuotannon arvioidaan kasvavan kaksi prosenttia vuosina 2026 ja 2027. Kiinassa puolestaan talouskasvu on hidastunut vaatimattoman kotimaisen kulutuksen vuoksi. Teollisuuden ja palveluiden indikaattorit ovat laskeneet, mutta samanaikaisesti viennin kasvu on vahvaa. Investoinnit tekoälyyn lisäävät Kiinan asemaa teknologisessa kehityksessä. Kiinan mittavat öljyvarastot lieventävät Lähi-idän kriisin vaikutuksia talouteen. Talouskasvun ennustetaan hidastuvan 4,3 prosenttiin vuonna 2026 ja 4,2 prosenttiin vuonna 2027.

Inflaatio on kiihtynyt vuonna 2026 erityisesti energian hinnan nousun myötä. Ennusteen mukaisesti kriisin odotetaan jäävän kuitenkin melko lyhyeksi ja öljyn hinnan kallistuminen ei näin ollen vaikuttaisi laajasti muihin kuluttajahintoihin. Kuluttajahintojen arvioidaan nousevan ennustejaksolla noin kaksi prosenttia vuodessa. Kriisin pitkittyminen lisää inflaatioriskiä merkittävästi.

3.2 Julkinen talous

Kasvun kääntymisen ennustetaan vaikuttavan julkisen talouden kohentumiseen vain hiukan. Suhdannekäänteet vaikuttavat julkiseen talouteen erityisesti välillisten verojen kertymän aiempaa nopeampana kasvuna, mutta se ei vaikuta menokehitykseen. Lisäksi työllisyyskehitys hidastaa ansiotuloverojen kasvua. Vuonna 2027 verotulojen kasvua hidastaa yhteisöveron keventäminen. Julkisen talouden menojen kasvuun vaikuttaa erityisesti puolustus- ja hoivamenojen kasvu sekä velan määrän ja korkotason nousu.

Julkisyhteisöjen alijäämän ei ennusteta pienenevän pidemmälläkään aikavälillä. Vuonna 2026 julkisyhteisöjen alijäämä heikkenee arviolta 4,2 prosenttiin suhteessa BKT:hen. Vuonna 2027 alijäämän ennustetaan syvenevän 4,5 prosenttiin. Pidemmällä aikavälillä puolustus- ja korkomenojen kasvun ennustetaan pitävän julkisen talouden alijäämän 4,4 prosentissa suhteessa BKT:hen vielä vuoteen 2030 asti.

Valtion alijäämä on syvä ja vuonna 2026 sen arvioidaan olevan 4,9 prosenttia suhteessa BKT:hen. Alijäämän syvyyteen ovat vaikuttaneet erityisesti puolustushankintojen ja korkomenojen nousu. Valtion alijäämän ennustetaan kohenevan hetkellisesti vuonna 2027 Valtion eläkerahastosta tehdyn siirron seurauksena, mutta alijäämä syvenee jälleen tulevina vuosina. Ennustejakson lopulle on arvioitu alijäämän olevan noin 4,9 prosenttia.

Sosiaaliturvarahastot pysyvät kokonaisuutena ylijäämäisinä. Työeläkelaitosten ylijäämä rakentuu sijoitusten pohjalta omaisuustuloihin ja työeläkemaksutuloihin. Muut sosiaaliturvarahastot ovat vuonna

2026 ja 2027 vielä alijäämäisiä, mutta ovat ennusteen mukaan kääntymässä taloudellisesti tasapainoon ennustejakson lopulla. Vuonna 2027 alijäämään vaikuttaa erityisesti työttömyysvakuutusmaksujen alentaminen. Työttömyysmenojen asteittainen pieneneminen vahvistaa muiden sosiaaliturvarahastojen rahoitusasemaa.

Julkisyhteisöjen velkasuhde nousee ennusteen mukaisesti 90 prosenttiin vuonna 2026. Velkasuhde kasvaa edelleen tasaisesti ja arvion mukaan velkaa on vuonna 2030 jo lähes 98 prosenttia suhteessa bruttokansantuotteeseen. Julkisyhteisöjen nettomenot kasvavat vuonna 2026 arviolta 4,1 prosenttia, vuonna 2027 yhteensä 3,4 prosenttia ja vuonna 2028 yhteensä 3,3 prosenttia.

3.3 Kuntatalouden tilanne ja näkymät

Kuntahallinnon ennustetaan pysyvän tulevien vuosien ajan alijäämäisenä. Alijäämä on 0,3 prosenttia suhteessa BKT:hen vuonna 2026 ja ennusteen mukaan 0,4 prosenttia vuonna 2027. Alijäämään vaikuttavat menojen kasvu, korkea investointitaso ja leikkaukset valtionosuusrahoituksessa. Paikallishallinnon menoja kasvattaa erityisesti palkkojen nopea kasvu ja hintojen nousu. Kulutusmenojen arvioidaan nousevan vuonna 2027 noin 3,6 prosenttia hintojen nousun vuoksi. Kunta-alalle sovitut palkkaratkaisut kasvattavat henkilöstökustannuksia. Palkankorotukset ovat korkeimmillaan vuosina 2027-2028.

TE-palvelu-uudistuksen myötä kuntien vastuu työttömyysetuuksien rahoituksesta on kasvanut. Kuntien työttömyysmenot aiheutuvat pääosin yli vuoden työttömyysjaksoista kunnan rahoitusosuuden kasvaessa työttömyysjaksojen keston mukaisesti. Työllisyyskehitys vaikuttaa kuntien työttömyysmenojen kasvuun.

Kuntien peruspalveluiden painopiste on sivistys- ja kulttuuripalveluissa. Näiden palveluiden yhteenlaskettu palvelutarve alenee, mutta sen vaikutus menoihin on vain osittain. Menojen supistumista hidastavat palveluverkon, henkilöstörakenteen ja lainsäädännöllisten velvoitteiden jäykkyys. Varhaiskasvatuksen osallistumisaste ja erityisen tuen tarve ovat kasvaneet viime vuosien aikana.

Väestökehitys eriyttää kuntien tilannetta toisistaan. Muuttotappiokunnissa tulopohja ja työikäisen väestön määrä vähenee syntyvyyden laskiessa ja maan sisäisen muuttoliikkeen vaikutuksesta. Kasvukeskuksissa sen sijaan väestö lisääntyy ja se ylläpitää voimakkaita investointitarpeita. Kokonaistarkastelussa kuntahallinnon investoinnit pysyvät korkealla tasolla, vaikka osassa kuntia investointinäkymät ovat laskevat. Pääosin investoinnit painottuvat välttämättömään perusinfrastruktuurin, kuten teiden ja rakennusten, ylläpitoon.

Verotulot kattavat suurimman osan kuntien tuloista. Verotulot koostuvat kunnallis-, kiinteistö-, yhteisö- ja kaivosmineraaliverosta. Verotulojen kasvu kiihtyy vuonna 2026 arviolta 5,0 prosenttiin. Tämän jälkeen kasvu tasoittuu keskimäärin 3,7 prosenttiin vuosina 2027-2030.

Valtionosuuksiin vaikuttavat vuonna 2027 valtionosuuksien indeksijarru ja kehysriihessä päätetty kertaluonteinen indeksijarrun tason korotus. Vuosina 2027-2030 valtionosuuksia pienentää lisäksi kustannustenjaon tarkistus. Osa määräaikaisista valtionosuusleikkauksista puolestaan päättyy, joka kasvattaa valtionosuusrahoitusta osaltaan vuodesta 2028 alkaen. Valtionosuuksiin kohdistuvat

määräaikaiset leikkaukset päättyvät ennustejakson lopulla ja sen arvioidaan supistavan hieman kuntatalouden alijäämää.

Kuntien talouden ennusteeseen sisältyy riskejä. Suhdannevaihtelut vaikuttavat kuntatalouteen voimakkaasti erityisesti verotulojen ja työttömyyskustannusten osalta. Kuntien omat sopeutustoimet voivat vahvistaa kuntien tilannetta, jos palveluverkon ja henkilöstömenojen sopeuttamisessa onnistutaan odotettua paremmin. Toisaalta sopeutustoimien epäonnistuminen, työllisyystilanteen heikkeneminen tai geopoliittisen tilanteen kiristyminen voivat kasvattaa menoja ja vähentää tuloja ennustettua enemmän.

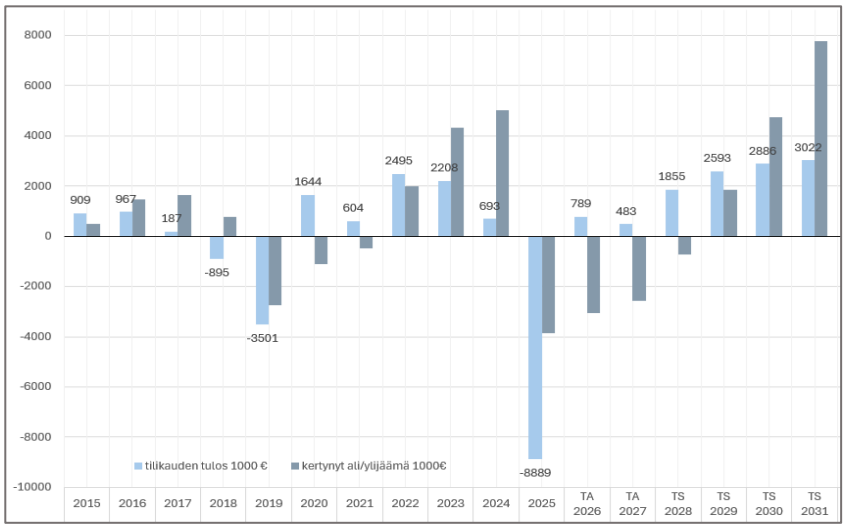
Lähde luvuissa 3.1-3.3.:
Valtiovarainministeriö: Taloudellinen katsaus, syksy 2026, talousnäkymät. Valtiovarainministeriön julkaisuja 2026:35.

3.4 Karkkilan kaupungin talous

Kaupungin taloudessa vuodet 2020 - 2024 olivat tulokseltaan ylijäämäisiä. Vuoden 2021 jälkeen taseessa oli alijäämää noin 500 t€, mutta vuoden 2022 tilinpäätös muutti taseen ylijäämäiseksi. Vuoden 2023 ylijäämäinen tilinpäätös lisäsi taseen ylijäämää ja vuoden 2024 alussa ylijäämää oli noin neljä miljoonaa euroa ja tilinpäätöksen jälkeen noin viisi (5) miljoonaa euroa.

Vuonna 2025 hovioikeuden tuomio toi kaupungin talouden hoitoon uusia haasteita, kun jo muutenkin haasteelliseen tilanteeseen jouduttiin ottamaan 9 350 000 euron laina Rudukselle maksettavan vahingonkorvauksen, oikeuden käyntikulujen ja viivästyskorkojen vuoksi. Vuoden 2025 tilinpäätös oli 8 888 830 euroa euroa alijäämäinen. Tilinpäätöksessä 2025 taseen edellisten tilikausien alijäämä oli yhteensä 3 856 333 euroa.

Vuoden 2026 muutettu talousarvio on 788 657 euroa ylijäämäinen. Ennusteiden mukaisesti tilikauden tulos ei tule olemaan talousarvion suuruinen, vaan tilikauden ylijäämä tulee olemaan ennusteen mukaisesti noin 300 000 euroa. Talouden toteumaan on vaikuttanut vuonna 2026 toteutetut sopeuttamistoimet kustannuksia vähentävästi. Verotulot eivät ennusteen mukaisesti toteudu täysin talousarviossa arvioidun mukaisesti ja valtionosuusrahoitus alittaa arvioidun valtion päätöksen mukaisesti.



Kuvio. Tilikauden tulos ja kertynyt yli-/alijäämä 2015-2031, 1000€

Vuoden 2027 talousarviossa Karkkilan kaupungin verotulojen ennuste vuodelle 2027 on 20,0 miljoonaa euroa. Verotuloennuste perustuu kaikkien vuosien osalta tuloveroprosenttiin 9,1 (nykyinen 9,1 %). Taloussuunnitelmavuosina verotuloarviot ovat seuraavat: 2028: 20,1 milj. euroa, 2029: 20,2 milj. euroa, 2030: 20,4 milj. euroa ja 2031: 20,5 milj. euroa. Valtionosuusarvio vuoden 2027 osalta perustuu VM:n valtionosuuslaskelmaan ja on 5,7 miljoonaa euroa. Taloussuunnitelmavuosien osalta valtionosuuden määrän on arvioitu olevan 2028: 6,02 milj. euroa, 2029: 6,04 milj. euroa, 2030: 6,06 milj. euroa ja 2031: 6,03 milj. euroa.

Kaupungin lainakantaa on lyhennetty suunnitelmallisesti, mutta lainakanta on edelleen korkea. Vuonna 2016 lainakanta nousi 50,3 miljoonasta eurosta 57,9 miljoonaan euroon. Vuonna 2017 lainakanta oli jo 59,2 miljoonaa euroa, vuonna 2019 lainakanta oli 59,9 miljoonaa euroa ja vuoden 2020 lopussa lainakanta oli 58 miljoonaa euroa. Vuoden 2021 tilinpäätöksessä lainakanta oli 55,9 miljoonaa euroa, joka oli 6 413 €/asukas. Vuoden 2022 tilinpäätöksessä lainamäärä on 50,8 miljoonaa euroa, 5 913 €/asukas. Vuoden 2023 tilinpäätöksessä lainamäärä oli 45,7 miljoonaa euroa eli noin 5 353 €/asukas. Vuoden 2024 lopussa lainamäärä oli 43,4 miljoonaa euroa eli noin 5.140 €/asukas. Vuonna 2025 otettu 9,3 miljoonan euron ylimääräinen laina Rudus Oy:n vahingonkorvausta, oikeudenkäyntikulua ja viivästyskorkoja varten nosti kaupungin lainakantaa ja se oli vuoden 2025 lopussa 52,3 miljoonaa euroa, 6 319 €/asukas. Vuoden 2026 aikana on otettu pitkäaikaista lainaa 10 miljoonaa euroa ja sillä on vähennetty lyhytaikaista lainaa.

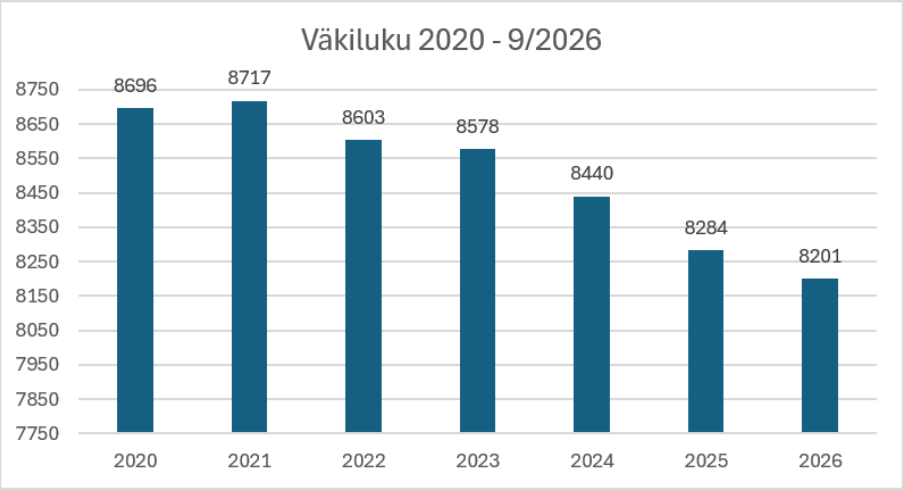
Talousarvioesityksessä pitkäaikaisten lainojen lisäykseksi on arvioitu 15,0 miljoonaa euroa. Tästä 10 miljoonaa euroa on arvioitu otettavan kuntatodistusten maksamista varten, eikä lisää lainakantaa. Muilta osin lainakantaa lyhennetään vuoden 2027 aikana.

Kuntalain mukaisesti kunnan taseeseen kertynyt edellisten tilikausien alijäämä on katettava enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamisesta seuraavan vuoden alusta lukien. Talousarviovuoden ja suunnitelmavuosien tuloksien on oltava ylijäämäisiä, jotta alijäämän kattamisvelvoite on mahdollista täyttää vuoden 2030 loppuun mennessä. Talousarvion- ja -suunnitelman tilikausien tuloksilla tase kääntyy noin 1,1 milj. euroa ylijäämäiseksi vuoden 2029 lopussa ja vuonna 2030 kaupungin taseeseen on kertynyt ylijäämää noin 4,0 miljoonaa euroa.

Taloudessa on huomioitava tulevien vuosien osalta toimintaympäristössä tapahtuvat muutokset, jotka voivat vaikuttaa inflaation kehitykseen, rahoituspohjan muutoksiin, korkojen nousuun ja muihin kustannusten nousuihin. Näiden muutosten vaikutukset on tärkeä huomioida Karkkilan kaupungin taloudessa. Lisäksi on tarpeen valmistautua suuresta korjausvelasta johtuviin rakennus- ja korjauskustannuksiin. Talouden tasapaino ja taseessa oleva edellisten tilikausien ylijäämä varmistavat talouden toimintaedellytykset tulevien talousvaikutusten osalta.

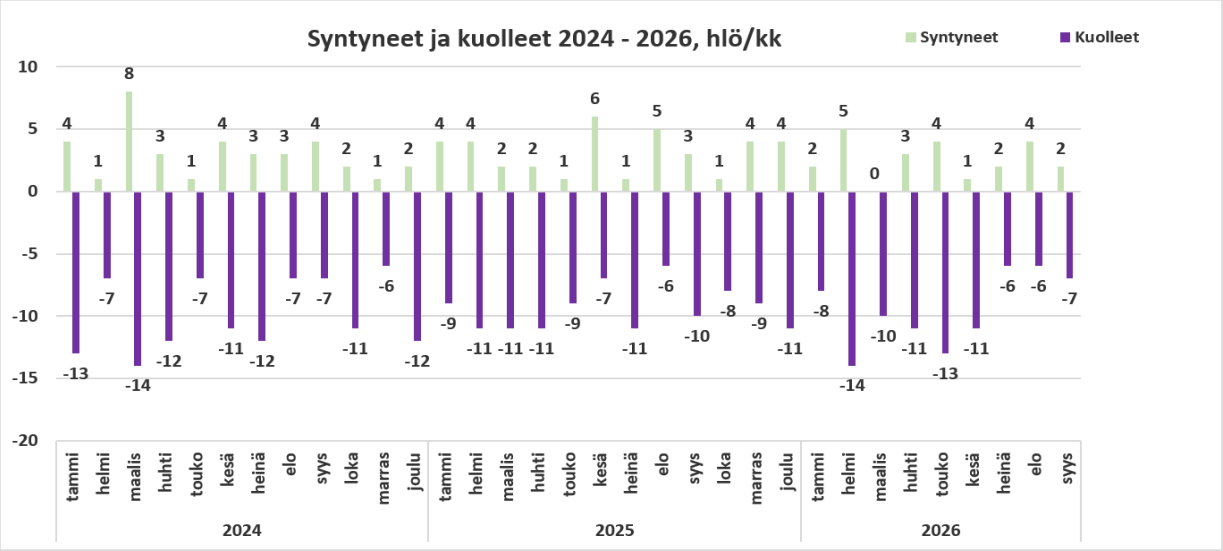
3.5 Väestömuutokset

Tilastokeskuksen mukaan Karkkilan kaupungin väestömäärä oli vuoden 2025 lopussa 8 284 ja vuoden 2024 lopussa 8 440. Laskua vuodesta 2024 vuoteen 2025 väestömäärässä oli 156. Syykuun lopussa 2026 väestömäärä tilastokeskuksen ennakkotiedon mukaan oli 8 201. Asukasmäärä on vähentynyt vuoden 2024 lopusta vuoden 2026 syyskuun lopun tilanteeseen 239 asukasta.



Kuvio. Karkkilan väestömäärän kehitys vuosina 2020 – syyskuu 2026. Lähde Tilastokeskus.

Vuonna 2024 Karkkilaan syntyi 36 lasta, vuonna 2025 lapsia syntyi 37 ja vuonna 2026 syyskuun loppuun mennessä syntyneitä on yhteensä 23.

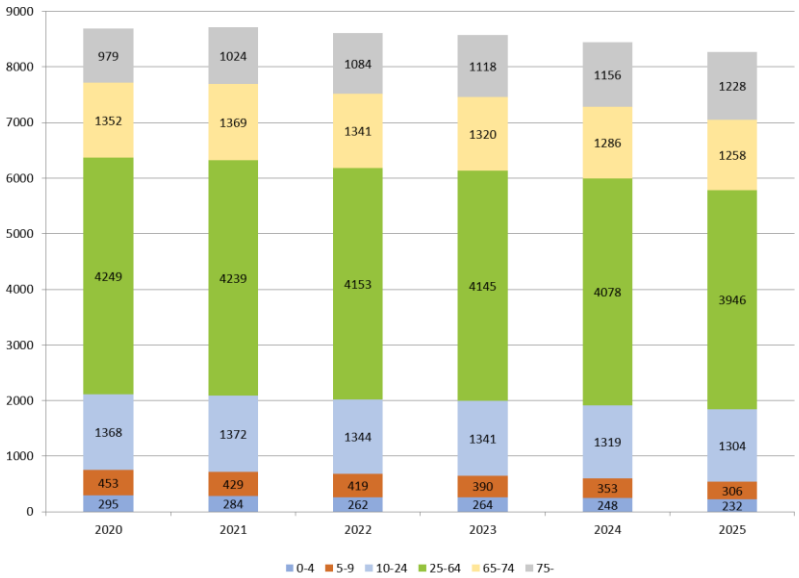


Kuvio. Karkkilan syntyneiden ja kuolleiden määrän kehitys 2024-2026. Lähde: Tilastokeskus.

Väestön ikärakenne 2020 - 2025

Karkkilan väestön ikärakenne on muuttumassa. 0-9-vuotiaiden ikäryhmä on vuoden 2020 lopusta vuoden 2025 loppuun vähentynyt 210 henkilöllä. Samassa ajassa 10-24-vuotiaiden määrä on vähentynyt 64 henkilöllä. Työikäisten ja jatko-opintoikäisten ikäryhmä, 25-64-vuotiaiden määrä on pienentynyt 303 henkilöllä. Yli 65-vuotiaiden määrä on kasvanut samalla ajanjaksolla 155 henkilöä.

Vuoden 2025 lopussa 47,7 % Karkkilan väestöstä oli 25-64-vuotiaita. Yli 65-vuotiaita oli 30 % väestöstä. 10-24-vuotiaita oli 15,8 % ja alle 9-vuotiaita oli 6,5 % väestöstä.



Kuvio. Väestönrakenne vuosina 2020-2025 ikäryhmittäin. Lähde: Tilastokeskus.

Väestöennuste

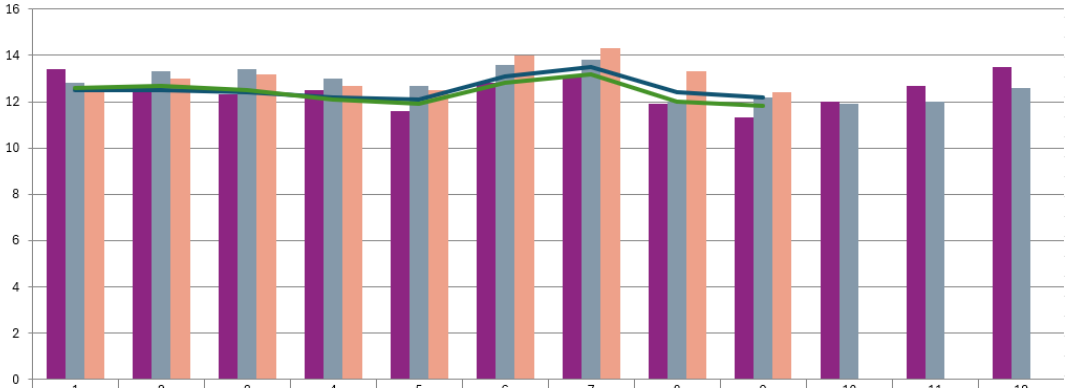
Karkkilan kaupungin asukasluku oli vuoden 2025 lopussa 8 284. Kaupungin väestökehitys on MDI:n vuonna 2025 tekemän väestöennusteen mukaan laskeva siten, että vuonna 2035 kaupungissa olisi 7 509 asukasta.

Vuosi	Väestöennusteen mukainen asukasluku 31.12.
2026	8 116
2027	8 035
2028	7 954
2029	7 876
2030	7 804
2031	7 736
2032	7 673
2033	7 614
2034	7 560
2035	7 509

Taulukko. Väestöennuste 2026-2035. Lähde: MDI.

3.6 Yritykset ja työllisyys

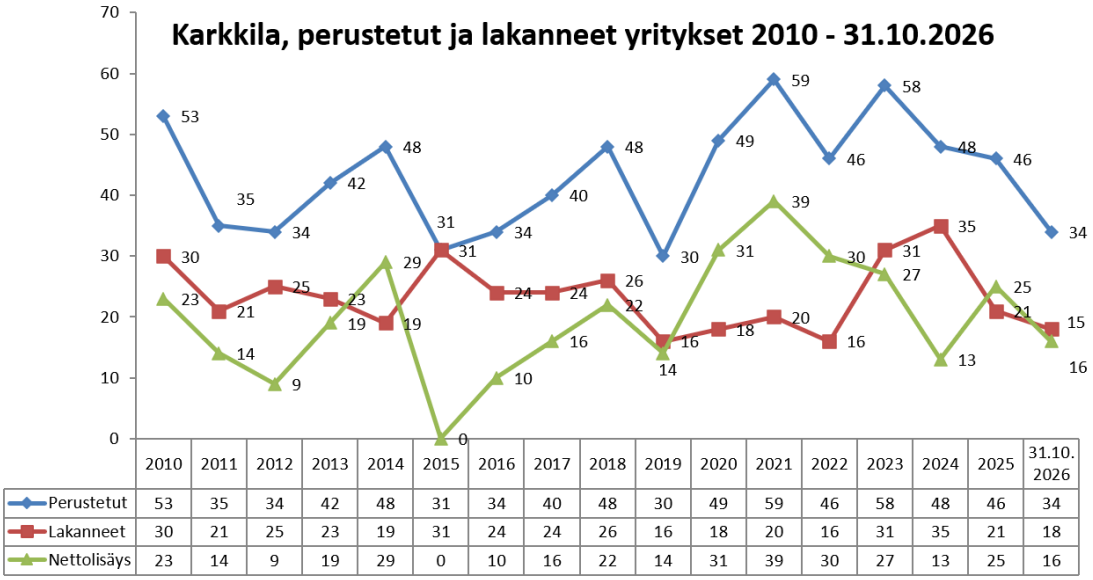
Karkkilan kaupungin työttömyysaste 31.12.2025 oli Uudenmaan elinkeino-, liikenne- ja ympäristökeskuksen mukaan 12,6 prosenttia. Syyskuussa 2026 työttömyysaste oli 12,4 %. Työttömyysasteen muutos oli syyskuun tilanteessa 0,2 %-yksikköä huonompi vuonna 2026 kuin vuonna 2025.



	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
2024	13,4	12,6	12,3	12,5	11,6	12,8	13,1	11,9	11,3	12	12,7	13,5
2025	12,8	13,3	13,4	13,0	12,7	13,6	13,8	12,0	12,2	11,9	12,0	12,6
2026	12,7	13	13,2	12,7	12,5	14	14,3	13,3	12,4			
Uusimaa 2026	12,5	12,5	12,4	12,2	12,1	13,1	13,5	12,4	12,2			
Koko maa 2026	12,6	12,7	12,5	12,1	11,9	12,8	13,2	12,0	11,8			

Kuvio. Työttömyysasteen kehitys 2024-syyskuu 2026. Lähde ELY-keskus.

Tammi-lokakuussa 2026 Karkkilaan on perustettu 34 yritystä ja 18 on lopettanut toimintansa. Vuonna 2025 yritysten nettolisäys oli 25.



	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	31.10. 2026
Perustetut	53	35	34	42	48	31	34	40	48	30	49	59	46	58	48	46	34
Lakanneet	30	21	25	23	19	31	24	24	26	16	18	20	16	31	35	21	18
Nettolisäys	23	14	9	19	29	0	10	16	22	14	31	39	30	27	13	25	16

Kuvio. Karkkilaan perustetut ja lakanneet yritykset 2010-31.10.2026. Lähde ELY-keskus

4 HENKILÖSTÖSUUNNITELMA

4.1 Strateginen henkilöstöjohtaminen muutoksessa

Karkkilan kaupungin henkilöstöjohtaminen toimii strategisena välineenä organisaation suorituskyvyn, muutoskyvykkyyden ja palvelutuotannon varmistamisessa. Kunta-alan rakenteelliset uudistukset – kuten hyvinvointialueiden vakiintuminen, TE-palveluiden siirtyminen kunnille, kuntien eriytyminen ja väestörakenteen muutokset sekä kuntatalouden ennakoinnin vaikeutuminen – haastavat kuntien roolia, tehtäväkenttää ja resurssien kohdentamista. Näissä olosuhteissa henkilöstöjohtaminen ei ole vain hallinnollinen tukitoiminto, vaan keskeinen osa strategista johtamista.

Vuoden 2027 talousarviossa henkilöstöjohtamisen painopiste on muutoksen hallinnassa, organisaatiorakenteen uudistamisessa sekä kehittämisessä ja henkilöstöresurssien strategisessa kohdentamisessa. Muutokset organisaatiorakenteeseen tulisi päättää alkuvuodesta ja uudistus tulisi voimaan 1.8.2027. Muutoksen käytännön toteutus ja juurtuminen organisaatioon vievät kuitenkin useampia vuosia aikaa, joten muutoksen täytyy edelleenkin olla johdettua. Siksi henkilöstöjohtamisen rooli korostuu erityisesti muutoksen vakiinnuttamisen vaiheessa.

Karkkilan kaupungin organisaatiorakenteen uudistaminen ja sen vakiinnuttaminen tulisi perustua vastuulliseen, strategiseen ja ihmislähtöiseen muutosjohtamiseen. Muutoksen tavoitteena on varmistaa kaupungin toimintakyky, palveluiden vaikuttavuus ja henkilöstön hyvinvointi muuttuvassa kuntakentässä.

Vastuullisen organisaatiomuutoksen ja rakenteen uudistamisen periaatteet ovat;

Arvopohjainen ja eettinen toteutus
- Organisaation arvot, työntekijäkokemus ja työnantajakuva ovat keskeisiä muutosjohtamisen kulmakiviä, jotka ohjaavat päätöksentekoa ja toimintakulttuuria.
- Muutoksessa tulee noudattaa eettisiä periaatteita, tasa-arvoa, yhdenvertaisuutta ja ihmisoikeuksia.

Yhteistoiminta ja osallistaminen
- Työnantaja kuulee henkilöstöä aidosti ja ajoissa, jotta vaikutusmahdollisuudet toteutuvat.
- Henkilöstön näkemykset ovat tärkeä osa päätöksentekoa, vaikka välttämättä kaikki ehdotukset eivät aina johda muutoksiin.

Esihenkilöiden ja henkilöstön tukeminen
- Esihenkilöitä tuetaan koko ajan muutoksen vakiinnuttamisessa.
- Henkilöstön jaksamista, motivaatiota ja työkykyä seurataan sekä vahvistetaan aktiivisesti.

Viestintä ja läpinäkyvyys
- Viestinnällä rakennetaan luottamusta ja ymmärrystä muutoksen taustalla olevista syistä ja tavoitteista.
- Muutospuheen rinnalla kannattaa muistuttaa siitä, mikä pysyy ennallaan.

Vaikutusten arviointi ja seuranta

- Muutoksen vaikutuksia arvioidaan henkilöstön, kuntalaisten, sidosryhmien ja palveluiden näkökulmasta.
- Seurataan mm. työmotivaatiota, vaihtuvuutta, työnantajakuvaa ja palveluiden laatua.

Jatkuvuus ja juurtuminen

- Muutoksen vakiinnuttaminen on pitkäjänteinen prosessi, joka vaatii johdon sitoutumista ja resurssien kohdentamista. Johdon tulee säilyttää toimintakyky haasteista huolimatta, ymmärtää millaisessa toimintaympäristössä johdetaan ja mikä siinä on tärkeintä juuri nyt. Johdon tulee myös tietoisesti kehittää kykyä sietää epävarmuutta ja paineensietokykyä.
- Muutoksen onnistuminen kytkeytyy inhimillisiin tekijöihin: luottamukseen, tunteisiin ja yhteisöllisyyteen. Informointi ei takaa ymmärrystä, saati johda uusiin toimintatapoihin. Muutoksia käsitellään tunnetasolla, eikä ihmisten käytös muutu suoraviivaisesti.

Vastuullinen päätöksenteko ja muutoksen juurruttaminen

Päätöksenteko tulee perustua lakiin, tutkittuun tietoon ja harkintaan. Tavoitteena on tehdä ratkaisuja, jotka kestävät aikaa, oikeudellista tarkastelua ja kantavat yhteistä vastuuta.

Vastuullinen päätöksenteko rakentuu avoimuudelle, vuorovaikutukselle ja yhteiselle ymmärrykselle. Näin varmistetaan, että päätökset eivät ole vain oikeita tässä hetkessä, vaan myös kestäviä tulevaisuudessa.

Vastuullisessa päätöksenteossa ja muutoksen juurruttamisessa keskeistä on:

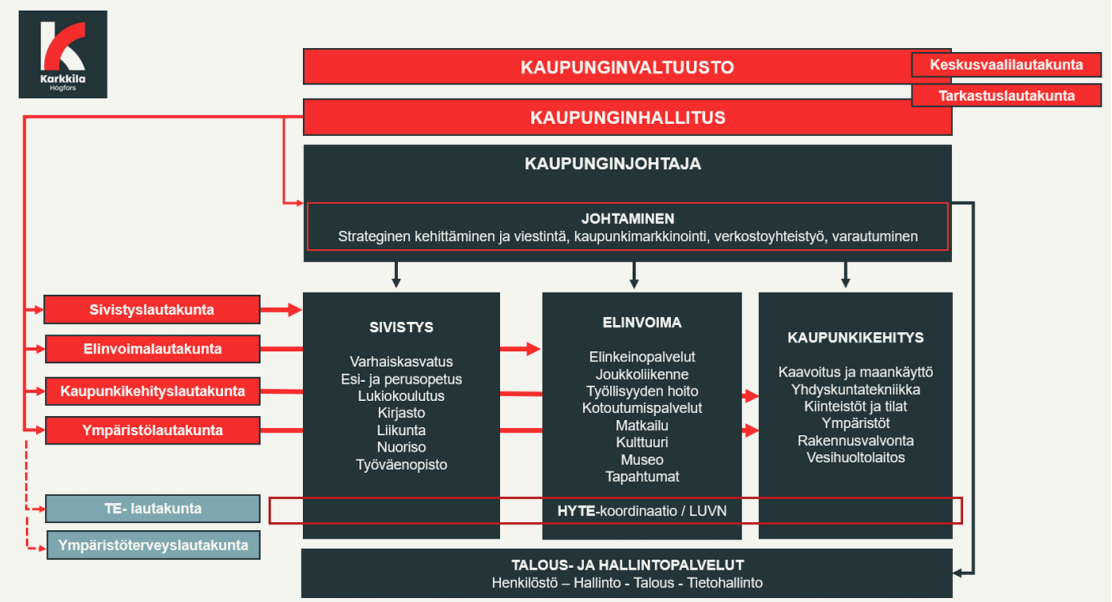
- Läpinäkyvä ja johdonmukainen valmistelu
- Roolien ja vastuiden selkeys
- Päätöksentekoprosessin kunnioittaminen

Nämä periaatteet tukevat luottamuksen rakentumista ja luovat perustan pitkäjänteiselle kehittämiselle ja yhteiselle onnistumiselle.

Kaupungin johto tarvitsee poliittisen johdon tuen muutosten läpiviemiseksi. Henkilöstöjohtaminen toimii tässä kehityksessä sillanrakentajana – yhdistäen strategiset tavoitteet (poliittinen johto), operatiivisen toiminnan (henkilöstöorganisaatio) ja henkilöstön arjen. Muutos on mahdollisuus vahvistaa kaupungin toimintakykyä, uudistumista ja vetovoimaa.

4.2 Karkkilan kaupungin henkilöstö

Kaupungin henkilöstö toimii kaupunginjohtajan alaisuudessa. Henkilöstöorganisaatio jakaantuu johtamiseen sekä talous- ja hallintopalveluihin ja kolmeen toimialaan. Toimialat ovat sivistys, elinvoima ja kaupunkikehitys.



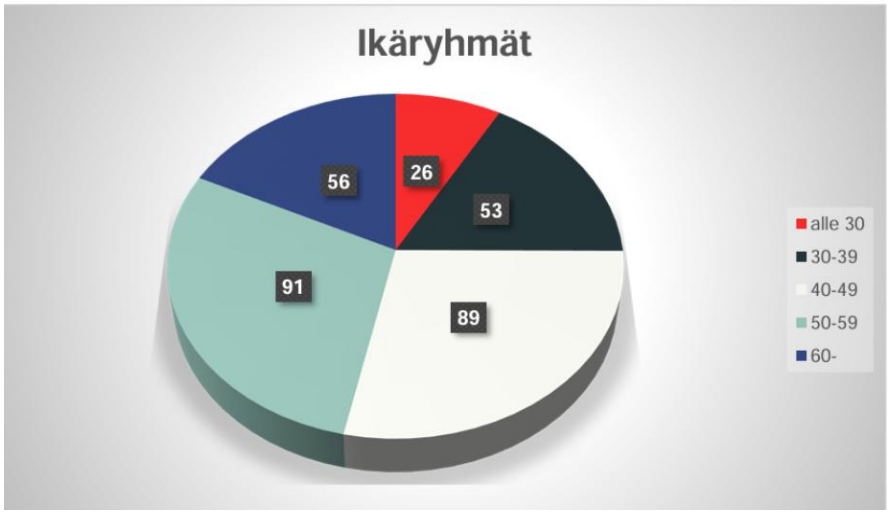
Kuvio. Karkkilan kaupungin organisaatio.

Karkkilan kaupungin henkilöstömäärä oli 31.12.2025 yhteensä 315 henkilöä (ilman sivutoimisia). Vuoden 2025 lopussa vakinaisessa virka- tai työsuhteessa oli 231 henkilöä ja määräaikaisessa palvelussuhteessa oli 84 henkilöä. Kaupungin henkilöstöstä 79,7 % työskenteli sivistystoimialalla, 14,6 % kaupunkikehityksen toimialalla, elinvoimatoimialalla 3,2 %, kaupunginhallituksen alaisessa johtamisessa 1 % sekä talous- ja hallintopalveluissa 1,6 %.

Henkilöstömäärä 31.12.2025	Määrä
Kaupunkikehitys	46
Johtaminen, päätöksenteko, elinvoima sekä talous- ja hallintopalvelut	18
Sivistys ja hyvinvointi	251
Kaikki yhteensä	**315**

Taulukko. Karkkilan kaupungin henkilöstömäärä 31.12.2025.

Karkkilan kaupungin henkilöstön keski-ikä vuonna 2025 oli 47,6 vuotta. Vuonna 2025 pienimmän ikäryhmän kaikista työntekijöistä, 8,3 %:n osuudella muodostaa alle 30-vuotiaat kaupungin palveluksessa olevat, yhteensä 26 henkilöä. Suurin ikäryhmä on 50–59-vuotiaat, 91 henkilöä, joiden osuus on 28,9 %. 60-vuotiaita tai yli 60-vuotiaita oli 17,78 % henkilöstöstä, yhteensä 56 henkilöä.



Kuvio. Karkkilan kaupungin henkilöstön ikäjakauma 31.12.2025.

Henkilöstösuunnittelun kannalta olisi tärkeää pystyä ennakoimaan työvoiman poistumaa. Karkkilan kaupungin vakinaisesta palveluksesta on siirtynyt vanhuuseläkkeelle vuonna 2025 yhteensä 7 henkilöä. Vuonna 2025 vanhuuseläkkeelle siirtyneiden keski-ikä oli 61,8 vuotta.

Kaupungin palveluksesta on arvion mukaan jäämässä eläkkeelle vuosien 2026–2031 aikana yhteensä 39 henkilöä (vakinainen). Yleishallinnosta 2 henkilöä, 25 henkilöä sivistyksen toimialalta, kaupunkikehityksen toimialalta 10 henkilöä ja elinvoiman toimialalta 2 henkilöä. Vakinaisesta henkilökunnasta eläköityy ennusteen mukaan 10 vuoden aikana (2027–2037) 34 % henkilöstöstä, 107 henkilöä. (Kevan tilasto 11.11.2026).

Vuodet	Talous- ja hallinto, päätöksenteko	Sivistys	Kaupunkikehitys	Elinvoima
2026		1	2	1
2027		3	1	
2028	1	5	1	1
2029	1	2	2	
2030		7	3	
2031		7	1	
Yhteensä	**2**	**25**	**10**	**2**
Yhteensä koko organisaatio	**39**			

Taulukko. Vakinaisen henkilöstön mahdollinen eläköityminen vuosina 2026-2031 (1.8.2026 henkilöstödata).

Suurimpia ammattiryhmiä eläköitymisessä on opettajat, erityisopettajat ja muu opetusalan henkilöstö sekä varhaiskasvatuksessa lastenhoitajat ja lastentarhanopettajat. Erityisopettajien ja varhaiskasvatuksen opettajien aloilla on pätevän työvoiman saatavuudessa ollut Karkkilan kaupungillakin haasteita.

Seuraavassa taulukossa esitetään Karkkilan kaupungin henkilöstön arvioitu eläkkeelle jäänti vuoteen 2045 mennessä. Arvio perustuu henkilöiden henkilökohtaiseen eläkeikään ja arvioon yleisestä eläkeiästä.



Kuvio. Kevan tilasto eläköitymisennuste (henkilöä) Karkkilan kaupungin osalta v. 2026–2045. Eläköitymisennuste eläkelajeittain, viisi ensimmäistä vuotta, on 53 henkilöä, joista vanhuuseläkkeelle siirtyisi 43 henkilöä.

4.3 Työhyvinvoinnin ja työkyvyn strateginen johtaminen

Karkkilan kaupungilla työhyvinvointi ja työkyky ovat koko organisaation yhteinen vastuu. Johtamisessa painotetaan ennakoivaa otetta: riskeihin puututaan ajoissa ja työoloja kehitetään systemaattisesti työterveyshuollon ja työsuojelun kanssa. Työhyvinvointia edistetään arjen johtamisessa ja toiminnan suunnittelussa.

Aktiivisen välittämisen toimintamalli ohjaa esihenkilötyötä ja varhaista puuttumista. Malli tukee tasalaatuista työkykyjohtamista, jossa huomioidaan yksilön ja työyhteisön tarpeet – esimerkiksi työn muokkaaminen, uudelleensijoittaminen ja työuran jatkamisen vaihtoehdot osatyökykyisille. Mallin avulla pyritään vaikuttamaan kaikkiin niihin tekijöihin, joihin työpaikkatasolla voidaan vaikuttaa – ennaltaehkäisevästi ja vastuullisesti.

Sairauspoissaoloihin tulee reagoida varhain ja työtehon laskuun puututaan ennen ensimmäistä poissaolopäivää varhaisen välittämisen keskustelulla. Esihenkilöiden rooli arjen työhyvinvoinnin rakentajina on keskeinen, ja heidän tukensa varmistetaan yhteistyössä henkilöstöhallinnon, työterveyshuollon ja työsuojelun kanssa.

Työhyvinvoinnin arvioinnin mittarit:

- Sairauspoissaoloprosentti (kokonaispoissaolot / työpäivät)
- Pitkäaikaisten poissaolojen määrä (yli 30 pv)
- Työterveyshuollon työpaikkaselvitysten kattavuus
- Työhyvinvointikyselyn tulokset (esim. työilmapiiri, johtaminen, kuormitus)
- Työkyvyn tukitoimien määrä (esim. työn muokkaukset, uudelleensijoitukset)
- Työuran jatkamisen tukitoimien käyttö (osatyökykyisten ratkaisut)
- Henkilöstön vaihtuvuus

Työhyvinvoinnin ja työkyvyn strateginen vahvistaminen

Työkykyjohtamisessa painotetaan varhaista tukea, tarvittaessa työn muokkaamista sekä työhön paluun tukemista yhteistyössä työterveyshuollon kanssa. Toimenpiteiden kohdentamisessa ja vaikutusten seurannassa hyödynnetään riskien arviointeja, työpaikkaselvityksiä, henkilöstökyselyjä ja sairauspoissaolojen koontitietoa henkilöstön yksityisyyttä suojaten.

Työsuojelu ja ennakoiva työkykyjohtaminen muodostavat kokonaisuuden, jolla tuetaan henkilöstön terveyttä, turvallisuutta ja työssä jatkamista. Työsuojelussa painotetaan työn vaarojen ja kuormitustekijöiden järjestelmällistä tunnistamista, arviointia ja vähentämistä sekä työolosuhteiden ja työyhteisön toimivuuden kehittämistä. Työkykyjohtamisessa keskeisiä ovat työkyvyn haasteiden varhainen tunnistaminen, aktiivisen välittämisen toimintamallin mukainen tuki, työn muokkaaminen sekä hoidon, kuntoutuksen ja työhön paluun tukeminen yhteistyössä työterveyshuollon kanssa. Sairauspoissaolojen seurannassa huomioidaan työntekijöiden yksilölliset tilanteet ja mahdolliset työhön liittyvät kuormitustekijät. Seurantatietoa hyödynnetään ehkäisevien toimenpiteiden ja työkyvyn tuen kohdentamisessa sekä niiden vaikuttavuuden arvioinnissa. Tavoitteena on ehkäistä työkyvyn heikkenemistä ja vähentää sairauspoissaoloja kehittämällä työtä ja työolosuhteita sekä varmistamalla oikea-aikainen tuki.

Karkkilan kaupungin sairauspoissaolojen suurin diagnoosiryhmä on mielenterveyteen liittyvät diagnoosit, mikä korostaa henkisen hyvinvoinnin tukemisen merkitystä osana työsuojelua ja työkykyjohtamista. Kunta-alalla työn merkityksellisyys, työyhteisön tuki ja hyvä esihenkilötyö ovat keskeisiä voimavaroja. Henkistä kuormitusta voivat puolestaan lisätä kiire, työn vaatimusten ja käytettävissä olevien voimavarojen epätasapaino, vaativat asiakastilanteet sekä työn ja toimintatapojen muutokset. Organisaatiouudistuksessa epävarmuus, tehtävien ja vastuiden muuttuminen sekä uuden oppimisen vaatimukset voivat lisätä kuormitusta. Mielenterveyteen liittyvien sairauspoissaolojen taustat ovat kuitenkin monitekijäisiä, eikä diagnoositiedon perusteella voida yksin päätellä niiden johtuvan työstä.

Vuonna 2027 tavoitteena on vahvistaa henkilöstön henkistä hyvinvointia tunnistamalla ja vähentämällä työn psykososiaalisia kuormitustekijöitä sekä kehittämällä mielenterveyttä tukevia työoloja. Keskeisiä keinoja ovat työtehtävien ja vastuiden selkeyttäminen, työmäärän ja resurssien yhteensovittaminen, tehtävien priorisointi, osaamisen varmistaminen sekä henkilöstön osallistuminen muutosten suunnitteluun. Avoin ja oikea-aikainen viestintä, arvostava vuorovaikutus ja mahdollisuus tuoda huolia esiin tukevat turvallista työilmapiiriä. Talousarviossa vuodelle 2027 on varattuna määräraha esihenkilöiden kouluttamiseen, jotta he saavat keinoja johtaa mielenterveyttä edistävästi ja ottaa puheeksi työkykyongelmia. Esihenkilö mielenterveyden tukena -valmennus tarjoaa tutkimukseen perustuvaa tietoa mielenterveyden tukemisesta työssä ja välineitä voimavaroja vahvistavaan esihenkilötyöhön. Valmennus rohkaisee esihenkilöitä toimimaan aktiivisesti mielenterveyden hyväksi arjen johtamistyössä ja työkykyongelmien ilmetessä.

Aktiivisen välittämisen toimintamalli päivitettiin vuonna 2026 vahvistamaan ennakoivaa työkykyjohtamista ja varautumaan 1.1.2027 voimaan tulevaan työterveyshuoltoa ohjaavan asetuksen uudistukseen. Uudistus täsmentää työnantajan roolia työterveyshuollon sisällön ja laajuuden määrittelyssä sekä edellyttää työn vaarojen selvityksen ja arvioinnin hyödyntämistä työterveyshuollon sisällön suunnittelussa. Kaupungin työkykyjohtamisessa painotetaan työkykyriskien varhaista tunnistamista, oikea-aikaisia tukitoimia ja niiden vaikuttavuuden seurantaa yhteistyössä työterveyshuollon kanssa. Toimintamalli tukee näiden tavoitteiden toteuttamista osana esihenkilötyötä ja työyhteisöjen arkea.

Aktiivisen välittämisen toimintamalli sisältää lisäksi ohjeistuksen häirinnän ja epäasiallisen kohtelun ennaltaehkäisyyn ja käsittelyyn. Kaupungilla on nollatoleranssi epäasiallisen käyttäytymisen suhteen. Jokaisella työntekijällä on oikeus tulla kohdelluksi kunnioittavasti ja ammattimaisesti – ja velvollisuus toimia samoin. Ammattimainen käytös työyhteisössä tukee turvallista, tuottavaa ja arvostavaa

työilmapiiriä, ja se on keskeinen tekijä organisaation toiminnallisen ja strategisen menestyksen kannalta.

Karkkilan kaupungin vuoden 2027 talousarvioon on varattu määräraha sähköisen työturvallisuus- ja työterveysriskien kartoitus- ja arviointijärjestelmän hankintaan. Järjestelmällä tuetaan työnantajan työturvallisuuslain 10 §:n mukaista velvollisuutta tunnistaa ja arvioida järjestelmällisesti työn ja työolosuhteiden haitta- ja vaaratekijät sekä toteuttaa tarvittavat toimenpiteet niiden poistamiseksi tai vähentämiseksi. Työpaikkakohtaisessa arvioinnissa huomioidaan myös fyysiset ja psykososiaaliset kuormitustekijät sekä väkivallan uhka. Arvioinnit pidetään ajan tasalla ja tarkistetaan työolosuhteiden olennaisesti muuttuessa. Järjestelmän käyttöönoton jälkeen henkilöstön tulee kirjata sinne turvallisuusilmoituksina turvallisuushavainnot, läheltä piti -tapahtumat sekä väkivalta- ja väkivallan uhkatilanteet. Vaaratekijöistä ilmoitetaan viipymättä myös esihenkilölle ja työsuojeluvaltuutetulle työturvallisuuslain mukaisesti. Ilmoitukset käsitellään, tarvittavat korjaavat toimenpiteet määritellään ja niiden toteutumista ja vaikuttavuutta seurataan. Järjestelmä tukee ennakoivaa työsuojelua ja turvallisuuden jatkuvaa kehittämistä yhteistyössä henkilöstön, työsuojelun ja työterveyshuollon kanssa.

Kaupunki tukee työssäjaksamista kulttuuri-, liikunta - ja hyvinvointietuuksin (e-passi) sekä huomioimalla asianmukainen työpiste-ergonomia jokaisen työntekijän työpisteessä. Kaupunki muistaa työntekijöitten palveluvuosia ja työntekijää merkkipäivänä. Työyhteisössä on myös henkilöstön yhteisiä tilaisuuksia (esim. joululounas ja henkilöstöinfot).

Vuodelta 2027, ja suunnitelmavuodet 2028–3031, poistetaan työyhteisön työhyvinvointiin käyttöön varattu määräraha (ns. TYHY-raha) ja vaihtoehtoisesti e-passin arvo nostetaan 125 eurosta 160 euroon työntekijää kohden. Kustannussäästö on 11 040 euroa vuodessa, kumulatiivisesti 55 200 euroa. Kaupungin henkilöstön pikkujouluista pidättäydytään vuosina 2027–2030. Kustannussäästö 3 300 euroa vuodessa, kumulatiivisesti 13 200 euroa.

Henkilöstöjohtaminen ja työhyvinvoinnin strateginen seuranta

Karkkilan kaupungin henkilöstöjohtamisen keskeisiä painopisteitä ovat työhyvinvoinnin seuranta, muutostilanteiden tukeminen, osallistava johtaminen ja sisäisen viestinnän kehittäminen. Näillä toimenpiteillä vahvistetaan henkilöstön sitoutumista, työkykyä ja organisaation muutosvalmiutta.

Laaja työhyvinvointikysely toteutetaan joka toinen vuosi, ja se tarjoaa arvokasta tietoa henkilöstön kokemuksista ja kehittämistarpeista. Vuoden 2026 kysely toteutettiin käyttämällä Kevan maksutonta työhyvinvointikyselyä. Kyselyllä kartoitettiin työntekijöiden kokemuksia omasta työhyvinvoinnista, työyhteisön toimivuudesta sekä koko organisaation toimintatavoista. Kyselyssä tarkasteltiin myös tasa-arvon ja yhdenvertaisuuden toteutumista Karkkilan kaupungilla. Kyselyyn käytettiin Kevan tarjoamalla verkkotyökalu, jossa Karkkilan kaupungin tuloksia verrataan verrokkiryhmään keskisuuret kunnat.

Kysely toteutettiin sähköisenä kyselynä 28.04.2026 - 19.05.2026 välisenä aikana. Kysely lähetettiin 276 työntekijälle. Kyselyyn vastasi 146 työntekijää, mikä vastaa 52,9 prosenttia henkilöstöstä ja antaa siten luotettavan kokonaiskuvan organisaation työhyvinvoinnin, tasa-arvon ja yhdenvertaisuuden tilasta.

Tulosten perusteella voidaan todeta, että työhyvinvoinnin perusrakenne on pääosin kunnossa. Työntekijät kokevat työnsä merkitykselliseksi ja pystyvät hyödyntämään osaamistaan monipuolisesti. Samanaikaisesti tuloksissa näkyy kuitenkin selkeä kehittämistarve erityisesti organisaatiotason johtamisessa, avoimuudessa ja työn kuormittavuuteen liittyvissä tekijöissä. Kokonaisuudessaan organisaation tilanne voidaan kuvata siten, että työ toimii hyvin yksikkötasolla, mutta koko organisaation yhteinen toimintakulttuuri ja johtaminen eivät tue tätä riittävällä tavalla.

Organisaation vahvuusprofiili

- Vahva työn imu ja merkityksellisyys
- Hyvä työyhteisö ja lähijohtaminen
- Erittäin hyvä tasa-arvo ja yhdenvertaisuus

Organisaatiossa on vahva työyhteisötaso ja korkea työn merkityksellisyyden kokemus, mutta nämä eivät tällä hetkellä saa riittävää tukea organisaatiotason johtamisesta. Tulosten perusteella voidaan todeta, että Karkkilan kaupungin työhyvinvoinnin keskeiset haasteet liittyvät organisaation rakenteisiin, johtamiseen ja toimintakulttuuriin, eivät työntekijöiden motivaatioon tai osaamiseen. Eri yksiköt toimivat hyvin omissa kokonaisuuksissaan, mutta yhteiset toimintatavat, johtaminen ja pelisäännöt eivät toteudu riittävän johdonmukaisesti.

Tämä näkyi erityisesti:

- heikkona kokemuksena johtamisen avoimuudesta (3,0)
- matalana tyytyväisyytenä organisaation johtamistapaan (2,8)
- haasteina yksiköiden välisessä yhteistyössä (3,5)

Keskeinen kehittämistarve ei siten ole yksittäisten työyksiköiden toiminnassa, vaan organisaation yhteisessä toimintatavassa, johtamisessa ja ohjauksessa. Seuraava laaja kysely toteutetaan vuonna 2028.

Vuoden 2027 aikana hyödynnetään Kevan maksutonta Pulssi-kyselyä, joka on suunnattu erityisesti muutostilanteiden tueksi. Pulssikysely tarjoaa nopeaa ja säännöllistä palautetta henkilöstön kokemuksista organisaatiomuutosten ja talouden sopeuttamistoimien aikana. Sen avulla voidaan tunnistaa ajoissa työhyvinvointiin vaikuttavia tekijöitä ja kohdentaa tukea tarkoituksenmukaisesti.

Vuonna 2027 uudistetaan kehityskeskusteluprosessi ja keskustelua ohjaava lomake tukemaan ihmislähtöistä, valmentavaa ja ennakoivaa henkilöstöjohtamista. Kehityskeskustelujen tarkoituksena on vahvistaa työntekijän ja esihenkilön välistä luottamusta ja avointa vuoropuhelua, selkeyttää työn tavoitteita ja niiden yhteyttä kaupungin strategiaan sekä tunnistaa osaamisen kehittämisen tarpeita ja tulevaisuuden mahdollisuuksia. Keskusteluissa käsitellään myös työn merkityksellisyyttä, työhyvinvointia, työkykyä sekä työn kuormitus- ja voimavaratekijöitä. Työntekijällä on mahdollisuus tuoda esiin näkemyksiään työn ja johtamisen kehittämisestä sekä antaa palautetta esihenkilölle. Palvelualueilla toteutetaan vuosittain kehityskeskustelut joko yksilö- tai ryhmämuotoisina. Uudistuksessa painotetaan yhdessä sovittavia konkreettisia tavoitteita ja kehittämistoimia sekä niiden säännöllistä seurantaa. Keskustelut dokumentoidaan, mikä mahdollistaa niiden toteutumisen ja sovittujen toimien seurannan sekä tiedon hyödyntämisen johtamisessa. Vuosittainen kehityskeskustelu täydentää arjen jatkuvaa vuoropuhelua ja molemminpuolista palautetta, ei korvaa niitä.

Sisäinen viestintä toteutetaan pääsääntöisesti kaupungin intranetin, Kantrin, kautta. Microsoft SharePoint -ympäristössä toimiva Kantri kokoaa ajankohtaisen tiedon ja ohjeistukset sekä tarjoaa alustan henkilöstön yhteiselle viestinnälle. Viestinnän avoimuus, monisuuntaisuus ja saavutettavuus tukevat työyhteisön toimivuutta, osallisuutta ja luottamusta. Vuonna 2027 Kantria uudistetaan siten, että se tukee entistä paremmin koko henkilöstön mahdollisuuksia saada tietoa ja osallistua yhteisiin asioihin. Uudistuksessa parannetaan tiedon löydettävyyttä, sisältöjen selkeyttä ja saavutettavuutta sekä palvelun helppokäyttöisyyttä. Samalla huolehditaan henkilöstön käyttöopastuksesta ja siitä, että tieto tavoittaa myös työntekijät, joilla ei ole työssään säännöllistä pääsyä intranetiin. Kantria täydentävillä viestintätavoilla ja yhteisillä työyksikkökohtaisilla käytännöillä tuetaan oikea-aikaista tiedonsaantia työtehtävästä, työpisteestä tai työajasta riippumatta. Henkilöstön palautetta hyödynnetään uudistuksessa ja viestinnän toimivuuden seurannassa.

Kaupungin esihenkilöillä on säännölliset palaverit yhdessä, Esihenkilöinfo. Esihenkilötyön kehittäminen on ollut keskeinen osa ihmislähtöisen ja valmentavan johtamisen vahvistamista. Esihenkilöinfo voidaan nähdä myös vertaistukena johtamisen arjen haasteisiin ja edistää esihenkilöiden jaksamista, osaamista ja yhteisöllisyyttä. Esihenkilöinfo toimii osana kaupungin johtamiskulttuurin kehittämistä, ja sen toiminta jatkuu myös vuonna 2027. Esihenkilö on keskeinen vaikuttaja koko työyhteisön hyvinvoinnin ja toimivuuden kannalta, ja hyvällä esihenkilötyöllä on monenlaisia myönteisiä vaikutuksia niin yksittäisen työntekijän kuin työyhteisön tuloksellisen toiminnan kannalta.

Työelämä ja työkulttuuri ovat jatkuvassa muutoksessa. Myös käsitys työkyvystä elää – siihen vaikuttavat niin työn vaatimukset kuin työntekijän oma kokemus ja elämäntilanne. Hyvinvointi työyhteisössä syntyy siitä, että jokainen voi kokea olevansa arvostettu, tulla kohdatuksi omana itsenään ja löytää työstään merkityksellisyyttä. Tällöin myös jaksaminen kantaa työpäivän ulkopuolelle.

Hyvä työyhteisö ei kuitenkaan synny itsestään – se rakennetaan yhdessä. Jokaisella työntekijällä on mahdollisuus ja vastuu vaikuttaa siihen, millainen arki työpaikalla on. Vaikka kaikkia yksilöllisiä toiveita ei voida aina toteuttaa, jokaisen panos yhteisen ilmapiirin, vuorovaikutuksen ja toimintatapojen kehittämisessä on merkityksellinen. Yhteinen työelämä rakentuu yhteisistä pelisäännöistä, luottamuksesta ja halusta tehdä yhteistyötä – myös silloin, kun näkemykset eroavat.

Yhteistyö- ja työsuojelutoimikunta

Säännöllisissä yhteistyö- ja työsuojelutoimikunnan kokouksissa käsitellään henkilöstöstä nousevia asioita ja ideoita työhyvinvointiin liittyen.

Laki työnantajan ja henkilöstön välisestä yhteistoiminnasta kunnissa tuli voimaan 1.9.2007, jolloin yhteistoiminta säädettiin kunnissakin lain tasolle. Lain tarkoituksena on työnantajan ja henkilöstön vaikutusmahdollisuuksien turvaaminen sekä kunnallisen palvelutoiminnan tuloksellisuuden ja henkilöstön työelämän laadun edistäminen. Lain perustelut korostavat avointa vuorovaikutusta, osapuolten välistä luottamusta sekä esihenkilöiden ja alaisten välisessä vuorovaikutuksessa päivittäistä yhteistyötä.

Yhteistyö- ja työsuojelutoimikunta toimii yhteisesti sovittuna työnantajan ja henkilöstön välisenä foorumina. Työnantajan edustajina toimivat kaupunginjohtaja, talous- ja hallintojohtaja, kaupunkikehitysjohtaja, elinvoimajohtaja, sivistysjohtaja ja työsuojelupäällikkö. Henkilöstön edustajina toimivat varsinainen työsuojeluvaltuutettu sekä palkansaajajärjestöjen edustajat Jytyn, Jukon ja JHL:n pääluottamusedustajat. Asiantuntijajäsenenä toimikuntaan kuuluu työterveyshuollon edustajat. Yhteistyö- ja työsuojelutoimikunnan puheenjohtajana toimii kaupunginjohtaja ja sihteerinä työsuojelupäällikkö.

4.4 Henkilöstön osaamisen kehittäminen – koulutussuunnitelma

Osaamisen kehittämisellä tarkoitetaan koulutuksen lisäksi kaikkea työssä, työyhteisössä ja työyhteisöverkostoissa tapahtuvaa oppimista ja toimintatapojen uudistamista. Ammattitaitoa ylläpitämällä varmistetaan henkilöstön osaaminen ja kyky kehittää toimintaa ja palveluita muuttuvassa toimintaympäristössä. Lähtökohtana ovat kaupungin tehtävien edellyttämä osaaminen nyt ja tulevaisuudessa. Osaamisen ja oman työn kehittäminen kuuluu jokaisen työntekijän, työyksikön ja toimialan jokapäiväisiin tehtäviin.

koulutussuunnitelman laadintaan vuosittain ja se on lakisääteinen (laki työnantajan ja henkilöstön välisestä yhteistoiminnasta kunnissa ja hyvinvointialueella (449/2007). Koko organisaation tasolla koulutuspäiviä vuodelle 2027 on suunniteltu olevan yhteensä 766 koulutuspäivää. Osaamisen kehittäminen ja ylläpitäminen on edelleen työnantajan edun mukaista, jotta toiminnan kehittämisen kannalta palkattuna on osaavaa työmarkkinakelpoista henkilökuntaa.

Lakiuudistuksia on myös tulossa usealla ammattialalla, joten näihin koulutuksiin tarvitsee varautua myös koulutussuunnitelmassa ja ammatillisen osaamisen kehittämisessä. Ammatillisen osaamisen kehittämisellä tarkoitetaan työntekijöille tarjottavaa suunnitelmallista koulutusta, joka on tarpeen työntekijöiden ammatillisen osaamisen ylläpitämiseksi ja kehittämiseksi vastaamaan työn ja työtehtävien asettamia vaatimuksia ja ennakoitavissa olevia muuttuvia osaamistarpeita, kuten lakiuudistukset, järjestelmäuudistukset ja vastaavat muutokset. Ammatillisen osaamisen ylläpitäminen ja kehittäminen tukee työntekijän työhyvinvointia ja tehtävän suorittamista menestyksekkäästi.

Karkkilan kaupungille on hankittu vuodelle 2027 Eduhouse verkkokoulutusjärjestelmä. Jokaisella työntekijällä on rajaton käyttöoikeus järjestelmässä oleviin koulutuksiin ja Karkkilan kaupungilla ensisijainen koulutus tulisi ottaa verkkokoulutusjärjestelmän kautta. Verkkokoulutusjärjestelmä tukee strategialähtöistä osaamisen kehittämistä sekä palvelee hyvin esihenkilöitä ja johtoa että loppukäyttäjiä. Tavoitteena on, että kaupungissa on sähköinen verkkokoulutusjärjestelmä laajasti ja aktiivisesti esihenkilöiden ja työntekijöiden käytössä.

Henkilöstön koulutusmäärärahojen kokonaismäärän selvittäminen edellyttää useille tileille varattujen määrärahojen kokoamista sekä tiliöintikäytäntöjen ja niitä koskevan ohjeistuksen selkeyttämistä.

4.5 Henkilöstösuunnitelma TA 2027 ja TS 2028-2031

Henkilöstösuunnitelma on esitetty talousarviossa, jossa esitetty henkilöstön määrä on sitova. Toimialajohtajat ovat vastuussa rekrytoinnista ja tehtävien uudelleen järjestelyistä. Palvelutuotannon taloudellisuus ja tehokkuus sekä poikkiorganisatorinen, henkilöstöresurssien yhteiskäyttö, on otettava huomioon. Toimialajohtajat vastaavat henkilöstösuunnitelman tavoitteiden toteutumisesta.

Karkkilan kaupunki						
Henkilötyövuodet (HTV)	TA2026	TA2027	TS2028	TS2029	TS2030	TS2031
Johtaminen, päätöksenteko ja talous- ja hallintopalvelut	9,0	9,20	9,00	8,60	8,00	8,00
Elinvoima	11,8	8,85	8,00	8,00	8,00	8,00
Sivistys ja hyvinvointi	194,8	181,00	172,00	162,00	161,00	158,80
Kaupunkikehitys	45,0	42,90	40,20	40,20	40,20	40,20
Yhteensä	260,6	241,95	229,20	218,80	217,20	215,00

Taulukko: Henkilöstötyövuodet toimialoittain, vakinaiset ja määräaikaiset.

Henkilöstösuunnitelmassa on vakinaiset ja määräaikaiset palvelussuhteessa olevat merkittynä. Henkilöstötyövuosissa vähennystä on 18,65 HTV verrattuna vuoden 2026 henkilöstösuunnitelmaan. Henkilöstösuunnitelmassa ei ole merkittynä lyhytaikaisia sijaisuuksia, sivutoimisia eikä työllistettyjä. Nämä henkilöstöryhmät on esitetty talousarviossa kokonaissummana palkkatileillä.

Karkkilan kaupunki			
Henkilötyövuodet (HTV)	TA2026	TA2027	HTV muutos
Johtaminen, päätöksenteko ja talous- ja hallintopalvelut	9,0	9,20	0,20
Elinvoima	11,8	8,85	-2,95
Sivistys ja hyvinvointi	194,8	181,00	-13,80
Kaupunkikehitys	45,0	42,90	-2,10
Yhteensä	260,6	241,95	-18,65

Taulukko. Henkilöstötyövuodet muutos toimialoittain, vakinaiset ja määräaikaiset.

Henkilöstösuunnitelmassa on huomioitu henkilöstövähennykset

Henkilöstövähennykset hoidetaan pääsääntöisesti eläköitymisien ja määräaikaisuuksien kautta. Tehtäviä yhdistetään, jaetaan muiden työntekijöiden kesken tai tehtäviä ei täytetä tehtävien vapautumisen myötä. Näiden keinojen lisäksi suunnitellaan myös irtisanomisia. Henkilöstösuunnitelmassa on huomioitu valtuuston päätöksen, 9.11.2026 § 91, mukaiset muutokset palveluverkkoa koskevassa päätöksessä. Henkilöstösuunnitelman muutokset ovat tarkemmin kuvattu toimialaa koskevan lautakunnan talousarviota käsittelevässä kohdassa.

Vuonna 2026 yhteistoimintamenettelyn perusteena ovat olleet taloudelliset ja tuotannolliset syyt sekä niihin liittyvät toiminnan ja organisaation uudelleenjärjestelytarpeet. Menettely on koskenut henkilöstövähennysten lisäksi organisaatiorakenteen, palvelujen järjestämisen, työn organisoinnin, työtehtävien, työmenetelmien ja työtilojen muutoksia siltä osin kuin niillä on arvioitu olevan henkilöstön asemaan merkittäviä vaikutuksia.

Talousarvion ja toiminnan suunnittelun yhteydessä arvioidaan vuosittain henkilöstöön kohdistuvien toimenpiteiden perusteiden ja henkilöstövaikutusten ajantasaisuus. Mikäli suunnitellut toimenpiteet tai niiden perusteet muuttuvat olennaisesti, arvioidaan myös uuden yhteistoimintamenettelyn tarve ennen päätöksentekoa.

Avoimeksi tulevat virat ja toimet edellyttävät henkilöstöselvityksen

Karkkilan kaupungilla avoimiksi tulevat virat ja toimet edellyttävät aina esihenkilöltä henkilöstöselvitystä. Esihenkilön tulee selvittää, onko vapautunut työpaikka jatkossa tarpeellinen ja tarkoituksenmukainen vai tulisiko virka tai toimi muuttaa palvelutarpeita paremmin vastaavaksi sekä on myös otettava huomioon luonnollisen poistuman, eläköitymisen, hyödyntäminen.

Esihenkilötoiminnassa on myös huolehdittava siitä, että rekrytoinnissa ja tehtävien uudelleen järjestelyssä tarkistetaan tehtävän sisältö ja henkilöstön osaamisen laaja-alaisempi käyttö. Rekrytointia ei suositella tehtäväksi yks ‘yhteen vaan esihenkilön tulee tarkastella kunta-alan, toimialan ja tehtävien muutoksia. Rekrytoinnissa on lisäksi selvitettävä sisäisen siirron mahdollisuus. Henkilöstöresurssien suunnittelulla parannetaan toiminnan taloudellisuutta ja tehokkuutta. Systemaattisella työtehtävien arvioimisella, tehtävien muutoksilla ja henkilöstön osaamisen lisäämisellä henkilöstömäärä pystytään pitämään vakaana.

Täyttölupamenettely jatkuu vuonna 2027

Täyttölupamenettelyn tarkoituksena on rekrytointien keskitetympi hallinta. Täyttölupamenettelyn mukaisesti avoimeksi, määräaikaisesti tai toistaiseksi, tuleva virka tai tehtävä täytetään vain välttämättömissä tilanteissa ja tehtävät organisoidaan ensisijaisesti muilla tavoin. Samalla arvioidaan, mitä toimintoja tai tehtäviä voi jättää tekemättä ja mitä toimintoja lopetetaan kokonaan. Täyttöluvista päätetään hallintosäännön mukaisesti.

4.6 Henkilöstökulut

Henkilöstökustannukset	TA 2027		TS 2028		TS 2029		TS 2030		TS 2031	
Toimielin	palkat	sivukulut	palkat	sivukulut	palkat	sivukulut	palkat	sivukulut	palkat	sivukulut
Keskusvaalilautakunta	17 000	1 644	0	0	22 000	2 069	17 000	1 644	17 000	1 644
Tarkastuslautakunta	4 100	11	4 100	11	4 100	11	4 100	11	4 100	11
Kaupunginhallitus	685 025	127 985	714 571	133 761	705 407	132 649	690 181	129 433	703 333	132 702
Elinvoimalautakunta	475 167	103 438	508 124	110 850	518 516	113 154	528 334	115 328	538 986	117 693
Sivistyslautakunta	8 556 154	1 890 815	7 870 121	1 749 333	7 645 734	1 706 332	7 616 326	1 703 147	7 600 915	1 702 239
Kaupunkikehityslautakunta	1 974 185	434 922	2 024 321	451 622	2 053 236	458 000	2 085 808	460 135	2 131 194	472 249
Ympäristölautakunta	229 120	49 336	195 427	42 592	199 318	43 464	204 055	44 504	208 153	45 421
Yhteensä	**11 940 751**	**2 608 151**	**11 316 664**	**2 488 169**	**11 148 311**	**2 455 679**	**11 145 804**	**2 454 202**	**11 203 681**	**2 471 959**

Taulukko. Karkkilan kaupungin henkilöstökulut toimenpiteittäin 2027-2031.

4.7 Henkilöstökuluihin vaikuttavat toimenpiteet vuonna 2026

Kunta-alan virka- ja työehtosopimukset

Kunta- ja hyvinvointialan uudet työ- ja virkaehtosopimukset ovat voimassa 1.5.2025–29.2.2028. Perusratkaisun palkankorotukset ovat koko sopimuskauden aikana yhteensä 7,37 prosenttia.

Vuoden 2027 yleiskorotus on

- 2,00 prosenttia 1.4.2027.

Vuoden 2027 paikallinen järjestelyerä on

- 0,40 prosenttia 1.4.2027.

Lisäksi palkkarakenteita ja palkkausjärjestelmiä koskevan kehittämisohjelman 2026–2028 perusteella toteutetaan erillisiä järjestelyeriä. Ohjelman korotukset ovat kolmen vuoden aikana yhteensä 1,8 prosenttia. Kunta-alan vuosille 2027 ja 2028 sovitut kehittämisohjelman erät ovat:

- 0,4 prosenttia 1.4.2027
- 1,0 prosenttia 1.2.2028.

Kehittämisohjelmassa sovitut erät ovat paikallisia järjestelyeriä. Valtakunnalliset sopijaosapuolet voivat kuitenkin sopia vuoden 2027 kehittämiserän käyttämisestä osin tai kokonaan keskitettynä eränä. TS- ja TTES-sopimusten paikalliset erät käytetään uuden teknisen alan virka- ja työehtosopimuksen (TATES) käyttöönottoon valtakunnallisten ohjeiden mukaisesti. Uuden TATES-sopimuksen tarkkaa voimaantulopäivää ei ole vielä vahvistettu. Tavoitteena on ottaa sopimus käyttöön viimeistään 31.1.2028.

Työ- ja virkaehtosopimus TS- ja TTES-sopimusten paikallista järjestelyerää 1.10.2026 ja 1.4.2027 kehittämiserän myöhentämisestä ovat pääsopijapuolet sopineet määräaikaisen prosentuaalisen palkanlisän maksamisesta. Paikallinen järjestelyerä 1.10.2026 (0,20 %) siirrettiin ajankohtaan 1.4.2027. Paikallisen järjestelyerän 1.10.2026 sijaan maksetaan prosentuaalista palkanlisää neljännesvuosittain 31.3.2027 asti.

Nykyinen kunta-alan sopimuskausi on 1.5.2025–29.2.2028 ja päättyy siten 29.2.2028. Vuodelle 2028 on jo sovittu edellä mainittu kehittämisohjelman 1,0 prosentin paikallinen järjestelyerä 1.2.2028 lukien. Vuoden 2028 muista korotuksista, kuten uudesta yleiskorotuksesta, ei ole vielä sovittu, vaan niiden suuruus ja ajankohta ratkaistaan seuraavissa sopimusneuvotteluissa. Vuoden 2028 kokonaiskorotustasoa ei siten voida vielä vahvistaa. Talousarvion suunnitelmavuosille 2028-2031 on laitettu 3,00 % vuositasoinen korotus palkkakuluihin.

Karkkilan kaupungin KVTESin mukaisen tasopalkkajärjestelmän paikallinen kuvaus päivitetään vastaamaan sopimusmääräyksiä. Samalla tarkistetaan tehtävien sijoittuminen palkkaryhmiin ja osaamisen ja vastuun tasoille siten, että ne vastaavat tehtävissä edellytettävää osaamista ja vastuuta. Tarkistusten arvioidaan lisäävän työnantajan palkkakustannuksia.

Palkkakuluihin sivukuluineen on talousarviossa huomioitu 3,00 % kustannusten nousu vuodelle 2027, joka vaikuttaa talousarviossa kokonaisuutena työvoimakustannuksiin.

Kuntatyönantajan sosiaalivakuutusmaksut 2027 (ennuste)

Prosenttia maksun perusteena olevasta palkasta, ellei toisin mainita. Vuoden 2027 luvut ovat ilmoitettuja ennusteita.

Maksuerä	2026	2027	Muutos (%-yks.)
Työnantajan sairausvakuutusmaksu	1,91	1,91	0,00
Työnantajan työttömyysvakuutusmaksu	1,05	0,88	−0,17
KuEL osuus palkkaperusteisesta eläkemaksusta, keskimäärin	17,09	16,97	−0,12
VaEL	17,10	17,10	0,00
Kevan tasausmaksu suhteutettuna kuntien palkkasummaan	0,14	0,14	0,00
Muut erät, keskimäärin	0,55	0,55	0,00
Yhteensä, KuEL-maksulla (ilman VaEL-maksua)[4]	**20,74**	**20,45**	**−0,29**

Lähde: Kuntaliitto, Keva, Valtiovarainministeriö, Työllisyysrahasto.

4. Laskennallinen rivisumma ei ole Karkkilan sivukuluprosentti eikä Kuntaliiton painotettu kokonaisluku. Kuntaliiton kuntasektorin keskimääräinen kokonaisarvio on 23,70 % vuonna 2026 ja 22,24 % vuonna 2027.

Taulukon vuoden 2027 ennusteen mukaan kuntatyönantajan sosiaalivakuutusmaksujen laskennallinen yhteismäärä KuEL-maksulla ja ilman VaEL-maksua pienenee vuoden 2026 tasosta 20,74 prosentista 20,45 prosenttiin eli 0,29 prosenttiyksikköä. Työnantajan sairausvakuutusmaksu pysyy taulukossa 1,91 prosentissa, joten sen muutos on 0,00 prosenttiyksikköä. Yhteismäärän aleneminen muodostuu työttömyysvakuutusmaksun laskusta 1,05 prosentista 0,88 prosenttiin eli 0,17 prosenttiyksiköllä sekä KuEL-maksun keskimääräisen työnantajaosuuden laskusta 17,09 prosentista 16,97 prosenttiin eli 0,12 prosenttiyksiköllä. Kevan tasausmaksun laskennallinen osuus pysyy 0,14 prosentissa.

Taulukon mukainen maksutason aleneminen lieventää osaltaan palkankorotuksista aiheutuvaa henkilöstökustannusten kasvupainetta, mutta ei sellaisenaan merkitse kaupungin henkilöstökulujen kokonaismäärän vähenemistä. Sairausvakuutusmaksusta ei taulukon lukujen perusteella synny maksuprosentin alenemiseen perustuvaa säästöä. Karkkilan kaupungin kustannusvaikutus määräytyy palkkasumman, porrastetun työttömyysvakuutusmaksun sekä Kevan työnantajakohtaisten eläke- ja tasausmaksujen perusteella. KuEL-maksuun perustuvaa laskennallista yhteisprosenttia ei siten tule käyttää suoraan koko kaupungin sivukuluprosenttina tai säästöarviona. Vuoden 2027 talousarviolaskelmat tarkennetaan vahvistettujen maksujen ja kaupungin omien maksuperusteiden mukaisesti.

Henkilöstön lomautukset

Yhteistoimintaneuvotteluissa on käsitelty henkilöstön lomauttamista 14 päiväksi. Lomautukset koskevat kaupungin henkilöstöä lukuun ottamatta OVTESin osion B soveltamisalaan kuuluvaa perusopetuksen koulujen henkilöstöä, KVTESin palkkaryhmään 5KOU kuuluvaa henkilöstöä, 1TOI kuuluvia koulusihteereitä, OVTESin osion G soveltamisalaan kuuluvia varhaiskasvatuksen erityisopettajia ja opettajia sekä KVTESin palkkaryhmään 5VKA kuuluvia lastenhoitajia ja sosionomeja sekä varhaiskasvatuksen hallintoa. Lomautukset eivät myöskään koske vesi- ja viemärilaitoksen henkilöstöä, jotka eivät olleet yhteistoimintamenettelyn piirissä.

Edellä mainittujen perusopetuksen ja varhaiskasvatuksen henkilöstöryhmien rajaaminen lomautusten ulkopuolelle perustuu palveluverkkopäätöksen toimeenpanoon liittyviin henkilöstövähennyksiin ja toiminnan muutoksiin. Rajauksella turvataan työyhteisöjen työrauha sekä edellytykset palveluverkkopäätöksen mukaisten uudelleenjärjestelyjen suunnittelulle ja toteuttamiselle. KVTESin ja TSin soveltamisalaan kuuluvien kuukausipalkkaisten työntekijöiden ja viranhaltijoiden palkka kattaa lähtökohtaisesti koko kalenterikuukauden, myös lauantait ja sunnuntait. Lomautus koskee 14 kalenteripäivää.

TTESin soveltamisalaan kuuluvien työntekijöiden palkka määräytyy sopimuksen tuntipalkkausta, työaikaa ja korvauksia koskevien määräysten mukaisesti. Lauantait ja sunnuntait eivät siten ole sellaisinaan automaattisesti palkallisia päiviä. Lomautus koskee 14 arkipäivää.

OVTESin soveltamisalaan kuuluvien kuukausipalkkaisten työntekijöiden ja viranhaltijoiden palkka kattaa lähtökohtaisesti koko kalenterikuukauden, myös lauantait ja sunnuntait. Lomautukset koskevat OVTESin osion F työväenopiston soveltamisalaan kuuluvaa henkilöstöä ja OVTES osio B lukion henkilöstöä. Lomautus koskee 14 kalenteripäivää.

Lomautukset toteutetaan 1.2.–31.12.2027 välisellä ajanjaksolla, ja lomautuspäivät voidaan sijoittaa koko tälle ajanjaksolle. Esihenkilöt päättävät lomautusten toteuttamistavasta ja ajankohdista siten, että vaikutukset toimintaan ja palvelujen saatavuuteen jäävät mahdollisimman vähäisiksi. Lomautuksen vaihtoehtona lomautusten piiriin kuuluva työntekijä voi vaihtaa 14 päivän lomarahan lomarahavapaaksi. Jos työntekijä vaihtaa lomarahan lomarahavapaaksi, ei hänen tilallensa saa palkata sijaista.

Karkkilan kaupunki		
Lomautukset 14 päivää, arvio	Henkilöstömäärä	Palkkakulujen säästöt
Johtaminen, päätöksenteko ja talous- ja hallintopalvelut	9,0	20 300,00 €
Elinvoima	11,0	19 800,00 €
Sivistys ja hyvinvointi	36,0	82 050,00 €
Kaupunkikehitys	39,0	66 650,00 €
Yhteensä	95,0	188 800,00 €

Taulukko. Arvioitu työntekijämäärä ja palkkakulujen säästöt lomautuksen vaikutuksesta.

Lomautusten piiriin kuuluu arviolta 95 työntekijää/viranhaltijaa ja arvioitu henkilöstökulujen kustannussäästö on 228 448 euroa vuodelle 2027 sisältäen kustannussäästöt työnantajan sivukuluissa 21 %. Henkilöstökulujen kustannussäästö lomautusten vaikutuksena on huomioitu talousarvion henkilöstökuluissa.

Perusteetonta lomapalkkavelkaa ei saa syntyä

Esihenkilötoiminnassa on huolehdittava, ettei sellaista perusteetonta lomapalkkavelkaa pääse syntymään, mikä voi aiheutua Karkkilan kaupungille taloudellisista alijäämää. KVTES vuosilomaluvun 11 §:n mukaan viranhaltijalla / työntekijällä on oikeus siirtää vuosilomaa / säästövapaata sairauden, synnytyksen tai tapaturman aiheuttaman työkyvyttömyyden vuoksi. (Pysyväismääräys – Ohje säästövapaan antamisesta 1.10.2026 alkaen, kaupunginjohtajan viranhaltijapäätös 7§/2026).

Lomapalkkavelka vaikuttaa kaupungin taseeseen ja tätä kautta negatiivisesti kaupungin tulokseen. Jos vuosiloma on siirretty/jäänyt pitämättä KVTES vuosilomaluvun 11 § syyllä, on vuosiloma pidettävä mahdollisimman pian yhdessä tai useammassa osassa ennen seuraavaa lomakautta, huomioiden työyksikön toiminta.

Vapaaehtoiset säästötoimenpiteet

Henkilöstölle suunnattuja vapaaehtoisia ja työntekijän halukkuuteen perustuvia henkilöstökuluihin vaikuttavia toimenpiteitä ovat esimerkiksi mahdollisuus vaihtaa lomaraha vapaaseen, mahdollisuus palkattomiin vapaaehtoisiin vapaisiin, mahdollisuus lyhennettyyn työaikaan ja erilaisten palkattomien virka- ja työvapaiden myöntäminen mm. perhesyiden perusteella.

KVTES 19 § lomarahavapaa perusteella työnantaja ja työntekijä/viranhaltija voivat sopia keskenään siitä, että lomanmääräytymisvuodelta maksettava lomaraha tai osa siitä annetaan vastaavana vapaana. Lomaraha voidaan vaihtaa vapaaksi, vasta sen ansaintaa koskevan lomanmääräytymisvuoden päätyttyä. Vaihtaminen ei siten enää edellytä paikallisen virka- ja työehtosopimuksen tekemistä lomanmääräytymisvuodesta.

Kaupungin henkilöstöllä on mahdollisuus vaihtaa lomaraha kokonaan tai osaksi vapaaseen työtilanteen niin salliessa. Lomarahan vaihtaminen vapaaksi sovitaan tämän jälkeen työntekijän/viranhaltijan ja työnantajan välillä. Vaihtaminen tapahtuu asianomaisen työntekijän

aloitteesta. Vapaa-ajaksi vaihtaminen on vapaaehtoista ja voidaan toteuttaa niissä tapauksissa, joissa se työjärjestelyjen kannalta on mahdollista. Lomarahan vaihtaminen vapaaksi on työnantajan harkittavissa ja sitä myönnettäessä on otettava huomioon käytännön työn järjestelyt ja henkilöstön riittävyys. Tämä sopimuskohta ei koske OVTES:ssa olevaa henkilöstöä, jotka ovat opetusvelvollisuustyöajassa tai vuosityöajassa, koska he eivät kuulu vuosilomamääräysten tai vuosilomalain piiriin.

Täysin työkykyiset työntekijät ja viranhaltijat voivat periaatteessa tehdä myös lyhennettyä työaikaa. Mahdollisuudesta työajan lyhennykseen päättää kuitenkin aina viime kädessä työnantaja, mikäli työajan lyhennys on mahdollista järjestää siten, että siitä ei ole haittaa palvelutuotannon järjestämiselle tai organisaation toiminnalle. Kaupunki suhtautuu myönteisesti erilaisten virka- ja työvapaiden myöntämiseen mm. perhesyiden perusteella.

4.8 Henkilöstöhallintoon vaikuttavat keskeiset lainsäädännölliset muutokset vuonna 2027

Palkka-avoimuusdirektiivi (EU 2023/970) ja kansallinen lakimuutos

Palkka-avoimuusdirektiivi tuli voimaan 1.6.2025. Maaliskuun 2023 lopussa Euroopan parlamentti hyväksyi palkka-avoimuusdirektiivin, minkä seurauksena EU:n jäsenvaltioiden on integroitava direktiivi osaksi kansallista lainsäädäntöään kolmen vuoden kuluessa, kuitenkin viimeistään vuoden 2026 aikana. Direktiivi koskee kaikkia yksityisen ja julkisen sektorin työnantajia.

Direktiivi tuo uutta sääntelyä palkkauksen läpinäkyvyyteen, työnhakijan ja työntekijän tiedonsaantioikeuteen, työnantajan raportointivelvollisuuteen ja työntekijän oikeussuojakeinoihin.

Direktiivin tavoitteena on

- lisätä henkilöstön tietämystä esimerkiksi siitä, millä kriteereillä aloituspalkat tai palkkakehitys määräytyvät omassa organisaatiossa, tai millainen on samaa tai samanarvoista työtä tekevien keskipalkkataso sukupuolen mukaan eriteltynä
- tukea henkilöstön mahdollisuuksia käyttää oikeuttaan, jonka mukaan miehille ja naisille on maksettava sama palkka samasta tai samanarvoisesta työstä
- kannustaa organisaatioita tekemään toimenpiteitä perustelemattomien palkkaeron kaventamiseksi.

Palkka-avoimuusdirektiivin tavoitteena ei ole tasapalkkaisuus eikä palkkaerojen perusteeton kaventaminen. Direktiivin tavoitteena on samapalkkaisuus (sama palkka samanarvoisesta työstä) ja perusteettomien palkkaerojen kaventaminen.

Direktiivi tulee vaikuttamaan esim. rekrytointiprosessin, palkkauksen kriteerien ja käytäntöjen on oltava sukupuolineutraaleja sekä sukupuolten välisten palkkaerojen raportoinnista ja tasa-arvoisesta palkitsemisesta.

Direktiivin mukaan myös rekrytointiprosessissa on otettava huomioon palkka-avoimuus. Työnantajan on esitettävä hakijalle työtehtävää koskevat palkkatiedot ennen työhaastattelua (esim. työpaikkailmoituksessa). Tämän lisäksi on hyvä muistaa, että rekrytoinnin aikana työnhakijalta ei saa kysyä hänen palkkahistoriaansa.

Karkkilan kaupungilla on vuonna 2026 ollut pääsääntöisesti käytäntönä ilmoittaa tehtävän alkupalkka jo työpaikkailmoituksessa. Tätä käytäntöä noudatetaan jatkossa johdonmukaisesti kaikissa rekrytoinneissa. Työpaikkailmoitukseen tulee laittaa myös muut mahdollisesti maksettavat palkanosat. Enää ei voi käyttää myöskään palkkatoivetta, vaan palkkahaitari on oltava tiedossa työpaikkailmoituksessa. Palkkahaitarin käyttö on sallittua, jos se perustuu objektiivisiin ja sukupuolineutraaleihin kriteereihin. Se on läpinäkyvä ja perusteltu tehtävän vaativuuden, vastuun, kuormituksen ja työolojen mukaan. Direktiivi velvoittaa työnantajia ilmoittamaan alkupalkan tai palkkahaitarin jo ennen työhaastattelua – esimerkiksi työpaikkailmoituksessa.

Palkka-avoimuusdirektiivi edellyttää, että palkkauksen kriteerien ja käytäntöjen on oltava sukupuolineutraaleja, ja tämä ulottuu myös ammattinimikkeisiin ja työn arviointiin.

Työnantajan on:

- Käytettävä objektiivisia ja sukupuolineutraaleja kriteereitä työn vaativuuden arvioinnissa (esim. pätevyys, kuormitus, vastuu, työolot).
- Varmistettava, että sama tai samanarvoinen työ arvioidaan ilman sukupuolittuneita oletuksia.
- Välttää nimikkeitä, jotka voivat vahvistaa sukupuolistereotypioita tai vaikuttaa palkkaukseen epäsuorasti.

Työnantajan tulee huolehtia, ettei ohjeistuksissa tai dokumenteissa ole sukupuolistreotypioita, vaan esimerkiksi käytetään nimikkeitä viranhaltija, esihenkilö, pääluottamusedustaja, jne.

Vaikka direktiivi yleisesti koskee kaikkia työnantajia kokoluokasta riippumatta, raportointivelvoite on työnantajilla, jotka työllistävät yli 100 henkilöä. Näiden työnantajien on raportoitava sukupuolten välisistä palkkaeroista. Mikäli työntekijäryhmissä havaitaan yli 5 prosentin palkkaero, jolle ei löydy perusteita, on työnantajan suoritettava palkka-arviointi.

Työntekijöillä on myös oikeus pyytää selvitys samankaltaista työtä tekevien kollegojen keskimääräisestä palkkatasosta. Työantajalla tulee olla valmius esittää palkkatasot sukupuolen mukaan jaoteltuna viimeistään kahden kuukauden kuluessa työntekijän pyynnöstä. Vaikka paikallinen täytäntöönpano saattaa vaihdella, direktiivissä ehdotetaan, että edellä luetellut vaatimukset voivat koskea paitsi työntekijöitä myös muita työntekijätyyppejä (esim. sivutoimisia, tuntityöntekijöitä). Lisäksi yli 50 työntekijää työllistävien työnantajien tulee antaa työntekijöille tiedot siitä, miten ja millä kriteereillä palkka ja palkankorotus määritellään.

Vuoden 2027 aikana tulee tarkastella käytössä olevat palkkausjärjestelmät ja tehdä direktiivin mukaisesti mahdolliset muutokset seuraaviin palkkajärjestelmiin;

- Tasopalkkajärjestelmä (KVTES, OVTES osio G)
- Tehtävänvaativuuden arviointi (TVA-järjestelmä - OVTES)
- Tehtäväkohtainen palkka, ammattialalisä, henkilökohtainen lisä (TS)
- Henkilökohtaisen suorituksen arviointi KVTES ja TSA-järjestelmä OVTES

Palkka-avoimuutta koskevien lakimuutosten on määrä astua Suomessa voimaan viimeistään 1.1.2027. Uusien säännösten tavoitteena on varmistaa, että samapalkkaisuuden periaate toteutuu työpaikoilla aidosti. Tämä tarkoittaa muun muassa palkkauksen läpinäkyvyyden lisäämistä ja työntekijöiden oikeussuojan vahvistamista.

Palkka-avoimuutta koskevaa sääntelyä ei tulisi kuitenkaan nähdä pelkkänä vaatimuslistana, vaan mahdollisuutena rakentaa luottamusta, sitouttaa henkilöstöä ja parantaa työnantajamielikuvaa.

Työterveyshuollon asetusmuutos 1.1.2027 ja työnantajan vastuut

Hyvää työterveyshuoltokäytäntöä koskevan asetuksen muutos (503/2026) tulee voimaan 1.1.2027. Uudistus täsmentää työnantajan roolia työterveyshuollon sisällön ja laajuuden määrittelyssä sekä vahvistaa ennakoivaa, työpaikan tarpeisiin perustuvaa työterveysyhteistyötä. Työkyvyn tukeminen ei ole vain työterveyspalvelujen järjestämistä, vaan osa kaupungin johtamista, työn suunnittelua ja työolosuhteiden kehittämistä. Kyse on osin jo olemassa olevien vastuiden ja toimintatapojen täsmentämisestä, ei siitä, että kaikki työkykyjohtamisen velvoitteet olisivat uusia.

Työterveyshuollon sisällön määrittelyssä ja työpaikkaselvityksissä on hyödynnettävä työturvallisuuslain 10 §:n mukaista työn vaarojen selvitystä ja arviointia. Karkkilan kaupungin on huolehdittava arviointien ajantasaisuudesta ja siitä, että työterveyshuollolla on käytettävissään työn ja työolosuhteiden arvioinnin kannalta tarpeelliset tiedot. Riskien ja kuormitustekijöiden rinnalla tunnistetaan työkykyä tukevat voimavarat. Näistä muodostetaan yhteinen tilannekuva, jonka perusteella työterveyshuollon toimintasuunnitelmaan määritellään työpaikan tarpeita vastaavat tavoitteet ja toimenpiteet yhteistyössä henkilöstön tai sen edustajien ja työterveyshuollon kanssa.

Työkyvyn tukemisessa painottuvat varhaiset työpaikalla toteutettavat ratkaisut: työn ja työjärjestelyjen muokkaaminen, työympäristön ja työvälineiden kehittäminen, työyhteisön toimivuuden vahvistaminen sekä osaamisen varmistaminen. Työterveyshuolto tukee työnantajaa työn ja terveyden yhteyden asiantuntijana, mutta työn järjestämistä koskeva vastuu säilyy työnantajalla. Vuoden 2027 organisaatiouudistuksessa tämä tarkoittaa erityisesti muuttuvien tehtävien, vastuiden ja kuormitustekijöiden ennakoivaa arviointia. Aktiivisen välittämisen toimintamallin toteuttaminen edellyttää selkeitä vastuita, yhtenäisiä käytäntöjä sekä esihenkilöille riittävää osaamista, tukea ja työkyvyn tukitoimiin tarvittavia resursseja.

Työterveysyhteistyössä sovitaan tavoitteiden lisäksi osapuolten toimenpiteistä, vastuista ja vaikutusten seurannasta. Arvioinnissa tarkastellaan palvelujen käytön rinnalla muutoksia työn kuormituksessa, työkyvyssä ja työssä jatkamisessa. Seurannassa hyödynnetään riskien arviointeja, työpaikkaselvityksiä, henkilöstökyselyjä ja sairauspoissaolojen koontitietoa tietosuoja huomioiden. Työterveyshuoltosopimuksessa on eriteltävä lakisääteiset työterveyshuoltopalvelut ja vapaaehtoiset muut terveydenhuoltopalvelut asetuksen siirtymäsäännökset huomioiden. Palveluntuottajan vastuulla on puolestaan asetuksen edellyttämä kirjallinen laadun ja vaikuttavuuden seurantasuunnitelma. Kaupungin tehtävänä on huolehtia oman toimintansa ja työterveysyhteistyön suunnitelmallisuudesta sekä sovittujen työpaikkatoimenpiteiden toteuttamisesta.

4.9 Henkilöstövoimavarojen arviointi ja seuranta

Henkilöstövoimavarojen arviointi on välttämätöntä toiminnan ja palvelujen suunnittelussa. Henkilöstöä koskevia yleisiä tunnuslukuja henkilöstövoimavaroista (henkilöstömäärä, ikärakenne, eläköityminen, sairauspoissaolot, henkilöstökulut, jne.) sekä johtamista, työhyvinvointia, osaamista, työn tuloksellisuutta ja näiden toteutumista seurataan vuosittain tilinpäätöksen/henkilöstöraportin yhteydessä. Toimialajohtajat ovat vastuussa toiminnan ja palvelujen suunnittelusta sekä vaikutuksista henkilöstövoimavarojen yleisten tunnuslukujen kehitykseen. Lautakunnat ja kaupunginhallitus seuraa henkilöstövoimavarojen yleisiä tunnuslukuja ja henkilöstökulujen toteumaa osavuosikatsauksen yhteydessä.

Yhteistyö- ja työsuojelutoimikunta on 1.12.2026 yhteistoiminnassa käynyt läpi talousarviossa esitetyn henkilöstöä koskevan osuuden ja henkilöstökuluihin vaikuttavat toimenpiteet vuodelle 2027, vaikka osa edellä mainituista toimenpiteistä eivät edellyttäisi sopimista työntekijöiden/viranhaltijoiden ja palkansaajajärjestöjen kanssa.

5 TALOUSARVION RAKENNE, SITOVUUS JA SEURANTA SEKÄ TILIVELVOLLISET

5.1 Talousarvion rakenne ja sitovuus

Talousarviota koskevat säännökset esitetään kuntalain (410/2015) pykälässä 110. Valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi (taloussuunnitelmakausi). Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi.

Talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet. Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Taloussuunnitelman tasapainossa voidaan ottaa huomioon talousarvion laadintavuoden taseeseen kertyväksi arvioitu ylijäämä. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Kunnan tulee taloussuunnitelmassa päättää yksilöidyistä toimenpiteistä, joilla alijäämä mainittuna ajankohtana katetaan.

Talousarviossa ja -suunnitelmassa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa. Samaa rakennetta on noudatettava taloussuunnitelmassa ja tilinpäätökseen sisältyvässä talousarvion toteutumisvertailussa.

Käyttötalouden osalta talousarvion sitovuus valtuustoon nähden on toimielinten toimintakate. Toiminnan osalta valtuuston nähden sitovat toiminnalliset tavoitteet vuodelle 2026 esitetään tämän talousarvion käyttötalousosassa.

Käyttötalousosa

Talousarvion käyttötalousosassa esitetään perustelut, tavoitteet, tunnusluvut, määrärahat ja tuloarviot toimielimittäin. Talousarviossa esiintyvät tunnusluvut ja perustelut ovat ohjeellisia ja niiden oleellisista poikkeamista on raportoitava toimielimille. Toimielimet seuraavat talousarvion toteutumista myös hyväksymillään käyttösuunnitelmilla.

Käyttötalous on kaupunginhallituksen ja lautakuntien toimintakatteiden osalta sitova. Näistä voidaan poiketa vain valtuuston päätöksin. Tämä tarkoittaa sitä, että määrärahojen korottamista tai tuloarvion alentamista koskeva talousarviomuutos, joka muuttaa toimintakatetta, on käsiteltävä valtuustossa.

Tuloslaskelmaosa

Tuloslaskelmaosassa esitettävät kokonaistalouden keskeiset erät ovat varsinaisen toiminnan tuotot ja kulut, verotuotot, valtionosuudet ja suunnitelman mukaiset poistot. Tuloslaskelma osoittaa, miten

kaupungin tulorahoitus riittää palvelutoiminnan menojen, rahoitusmenojen ja käyttöomaisuuden kulumista kuvaavien suunnitelman mukaisten poistojen kattamiseen. Rahoituksen kokonaisuus on sitova valtuustoon nähden.

Investointiosa

Investointiosa sisältää investointisuunnitelmat talousarviovuodelle ja taloussuunnitelmavuosille. Useamman vuoden aikana toteutettava investointihanke jaetaan eri vuosille. Investointimäärärahat ovat sitovia talousarviossa esitettyjen investointihankkeiden mukaisesti. Kaupunginvaltuuston hankeryhmälle tai hankkeelle hyväksymät menot ja tulot ovat sitovia, ja niitä voidaan muuttaa vain valtuuston päätöksellä. Hankkeen euromääräisellä rajalla tarkoitetaan hankkeen kokonaiskustannuksia, ei ao. talousarviovuoden määrärahaa.

Valtuuston sitoviin perusteluihin hyväksymiä määrärahoja ei saa käyttää ilman valtuuston päätöstä muuhun tarkoitukseen, eikä määrärahaa saa ylittää ilman valtuuston päätöstä. Pysyvien vastaavien omaisuushankinnan arvonlisäveroton euroraja on 10 000 €. Tätä pienemmät yksittäiset hankinnat tulee hankkia käyttötalouden määrärahoilla.

Rahoitusosa

Rahoitusosassa osoitetaan, miten talousarvio vaikuttaa kaupungin maksuvalmiuteen. Rahoituslaskelmassa valtuusto hyväksyy antolainojen vähennyksen, antolainojen lisäyksen sekä pitkä- ja lyhytaikaisten lainojen vähennyksen ja lisäyksen.

Talousarviolainan ja tilapäislainan otto

Kaupunginhallituksella on oikeus ottaa vuonna 2027 kotimaisia pitkäaikaisia lainoja talousarvion rahoituslaskelmassa hyväksyttyyn pitkäaikaisten lainojen lisäyksen euromäärään asti. Pitkäaikaisten lainojen laina-aika on vähintään yksi vuosi. Päätös voi koskea myös lainan ennenaikaista takaisinmaksua tai lainaehtojen muuttamista sekä koronvaihtosopimuksia. Kaupunginhallitus voi myös linjata, että rahoituksessa käytetään pitkäaikaisten lainojen sijaan lyhytaikaista lainaa (kuntatodistukset).

Antolainaus

Valtuusto päättää lainan antamista ja sijoitustoimintaa koskevista perusteista. Talousarvion yhteydessä valtuusto päättää antolainojen muutokset.

Taseyksikkö, vesihuoltolaitos

Vesihuoltolaitos on Karkkilan kaupungin taseyksikkö. Vesihuoltolaitoksen osalta sitovia eriä ovat tuloslaskelmassa osoitettu tilikauden tulos sekä investointien osalta valtuuston päättämät investointihankkeet

5.2 Talousarvion täytäntöönpano ja seuranta

Toimielinten tulee laatia vuosisuunnitelmat valtuuston vahvistaman talousarvion perusteella ja toimittaa ne tiedoksi talous- ja hallintopalveluille. Mahdolliset muutokset, jotka toimielimen vuosisuunnitelmassa tehdään talousarvioon verrattuna, tulee antaa tiedoksi talous- ja hallintopalveluille heti, kun muutoksia on lautakuntatasolla hyväksytty.

Kaupunginvaltuuston hyväksyttyä talousarvion saattaa kaupunginhallitus sen täytäntöönpanomääräyksin lautakuntien ja muiden viranomaisten noudatettavaksi. Kaupunginhallitus tai lautakunta päättää sen jälkeen vuosisuunnitelmasta, jolla tarkistetaan asianomaisen toimielimen talousarvioehdotukseen sisältynyt käyttösuunnitelma valtuuston päätöksiä vastaavaksi sekä päättää omalta osaltaan tehtävien toteuttamisesta ja määrärahojen käytöstä.

Vuonna 2027 talousarvioita seurataan säännönmukaisella raportoinnilla. Talousraportit laaditaan pääsääntöisesti kuukausittain. Kuukausittaiset talousraportit käsitellään kaupunginhallituksessa ja tuodaan tiedoksi kaupunginvaltuustolle. Investointien edistyminen on osa säännöllistä talousraportointia.

Valtuusto käsittelee laajemman taloudellisten ja toiminnallisten tavoitteiden toteutumista raportoivan osavuosikatsauksen maaliskuun, kesäkuun ja syyskuun lopun tilanteista. Joulukuun osavuosikatsaus on osa tilinpäätöstä. Talousarvioon ja taloussuunnitelmaan sekä sen toteutumiseen liittyvä sisäinen valvonta ja riskienhallinta raportoidaan osana osavuosikatsausta ja tilinpäätöstä.

5.3 Tilivelvolliset

Kuntalain (410/2015) pykälän 125 mukaisesti tilivelvollisia ovat hallituksen, lautakuntien sekä niiden jaostojen jäsenet sekä tehtäväalueiden johtavat viranhaltijat. Tilivelvollisuuden osalta toimielimen jäsenen ja viranhaltijan toiminta tulee valtuuston arvioitavaksi, siihen voidaan kohdistaa tilintarkastajan tarkastuskertomuksessa muistutus ja valtuusto päättää tilivelvolliselle myönnettävästä vastuuvapaudesta.

Karkkilan kaupungin hallintosääntö määrittää tilivelvollisten vastuualueet. Tilivelvollisilla on vastuu johtamansa toiminnan ja talouden tavoitteiden toteutumisesta ja seurannasta sekä riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan järjestämisestä ja ylläpidosta.

6 TULOSLASKELMA JA RAHOITUSLASKELMA

6.1 Tuloslaskelma

	Tilinpäätös 2025	Muutettu TA 2026	Talousarvio 2027	TS 28	TS 29	TS 30	TS 31
Myyntituotot	2 461 671	2 525 889	2 686 678	2 953 036	3 218 138	3 356 087	3 573 326
Maksutuotot	317 277	274 700	275 350	218 000	170 900	167 280	169 280
Tuet ja avustukset	882 173	526 200	376 155	204 300	204 000	214 000	214 000
Muut toimintatuotot	2 490 285	2 576 922	2 423 423	2 478 235	2 486 451	2 537 615	2 572 138
TOIMINTATUOTOT	**6 151 406**	**5 903 711**	**5 761 606**	**5 853 570**	**6 079 489**	**6 274 982**	**6 528 744**
Henkilöstökulut	-16 164 330	-15 657 675	-14 548 902	-13 804 833	-13 603 990	-13 600 006	-13 675 640
Palvelujen ostot	-6 395 886	-7 000 689	-6 635 674	-6 548 401	-6 533 194	-6 574 507	-6 641 725
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 551 073	-2 848 593	-2 655 279	-2 636 162	-2 673 895	-2 691 900	-2 722 614
Avustukset	-1 755 647	-1 720 750	-1 724 000	-1 582 000	-1 455 000	-1 475 000	-1 505 000
Muut toimintakulut	-1 054 047	-796 574	-818 030	-804 924	-744 296	-740 766	-739 821
TOIMINTAKULUT	**-27 920 983**	**-28 024 282**	**-26 381 884**	**-25 376 320**	**-25 010 375**	**-25 082 180**	**-25 284 799**
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	**-21 769 577**	**-22 120 571**	**-20 620 277**	**-19 522 750**	**-18 930 886**	**-18 807 198**	**-18 756 055**
Verotulot	18 742 808	20 280 400	20 030 000	20 116 000	20 240 000	20 380 000	20 500 000
Valtionosuudet	7 430 601	7 217 188	5 733 502	6 018 000	6 036 000	6 061 000	6 032 000
Rahoitustuotot ja -kulut	-4 468 661	-1 553 500	-1 673 500	-1 773 050	-1 773 650	-1 773 895	-1 773 895
VUOSIKATE	**-64 828**	**3 823 517**	**3 469 725**	**4 838 200**	**5 571 464**	**5 859 907**	**6 002 050**
Poistot ja arvonalentumiset	-3 072 305	-3 034 860	-2 986 760	-2 982 855	-2 978 965	-2 975 929	-2 979 816
Satunnaiset tuotot ja kulut	-5 751 640	0	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	**-8 888 773**	**788 657**	**482 965**	**1 855 345**	**2 592 499**	**2 883 978**	**3 022 234**
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	**-8 888 773**	**788 657**	**482 965**	**1 855 345**	**2 592 499**	**2 883 978**	**3 022 234**

Taulukko. Karkkilan kaupungin tuloslaskelma, ulkoinen 2025-2031.

	Tilinpäätös 2025	Muutettu TA 2026	Talousarvio 2027	TS 28	TS 29	TS 30	TS 31
Myyntituotot	4 105 300	4 008 183	4 255 770	4 438 726	4 629 889	4 746 396	4 975 143
Maksutuotot	320 767	274 700	275 350	218 000	170 900	167 280	169 280
Tuet ja avustukset	882 173	526 200	376 155	204 300	204 000	214 000	214 000
Muut toimintatuotot	8 911 933	9 038 714	8 769 684	8 788 359	8 925 888	9 102 414	9 262 373
TOIMINTATUOTOT	**14 220 172**	**13 847 797**	**13 676 959**	**13 649 385**	**13 930 677**	**14 230 090**	**14 620 796**
Henkilöstökulut	-16 164 330	-15 657 675	-14 548 902	-13 804 833	-13 603 990	-13 600 006	-13 675 640
Palvelujen ostot	-7 977 131	-8 430 843	-8 144 806	-7 965 140	-7 869 868	-7 887 290	-7 959 464
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 616 776	-2 900 733	-2 715 238	-2 705 114	-2 748 971	-2 769 426	-2 806 692
Avustukset	-1 755 647	-1 720 750	-1 724 000	-1 582 000	-1 455 000	-1 475 000	-1 505 000
Muut toimintakulut	-7 475 864	-7 258 366	-7 164 291	-7 115 048	-7 183 734	-7 305 565	-7 430 055
TOIMINTAKULUT	**-35 989 749**	**-35 968 368**	**-34 297 236**	**-33 172 135**	**-32 861 564**	**-33 037 287**	**-33 376 851**
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	**-21 769 577**	**-22 120 571**	**-20 620 277**	**-19 522 750**	**-18 930 886**	**-18 807 197**	**-18 756 055**
Verotulot	18 742 808	20 280 400	20 030 000	20 116 000	20 240 000	20 380 000	20 500 000
Valtionosuudet	7 430 601	7 217 188	5 733 502	6 018 000	6 036 000	6 061 000	6 032 000
Rahoitustuotot ja -kulut	-4 468 661	-1 553 500	-1 673 500	-1 773 050	-1 773 650	-1 773 895	-1 773 895
VUOSIKATE	**-64 828**	**3 823 517**	**3 469 725**	**4 838 200**	**5 571 464**	**5 859 908**	**6 002 050**
Poistot ja arvonalentumiset	-3 072 305	-3 034 860	-2 986 760	-2 982 855	-2 978 965	-2 975 929	-2 979 816
Satunnaiset tuotot ja kulut	-5 751 640	0	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	**-8 888 773**	**788 657**	**482 965**	**1 855 345**	**2 592 499**	**2 883 979**	**3 022 234**
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	**-8 888 773**	**788 657**	**482 965**	**1 855 345**	**2 592 499**	**2 883 979**	**3 022 234**

Taulukko. Karkkilan kaupungin tuloslaskelma, ulkoinen ja sisäinen 2025-2031.

Toimintakate

Kaupungin tuloslaskelmassa esitettävä toimintakate ilmoittaa, paljonko käyttötalouden kuluista jää katetta vaksi verotuloilla ja valtionosuuksilla. Talousarvion 2027 mukainen toimintakate on -20 260 277 euroa.

Vuosikate

Kaupungin tuloslaskelmassa esitettävä vuosikate osoittaa tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investoin teihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Vuosikate on keskeinen kateluku arvioitaessa tulorahoituksen riittävyyttä. Talouden tasapainon vähimmäisvaatimus on se, että vuosikatteen tulee olla vähintään poistojen suuruinen, jotta kunnan tulorahoitus olisi riittävä. Karkkilan kaupungin vuosikate vuonna 2027 on 3 469 725 euroa.

Suunnitelman mukaiset poistot

Poistoina esitetään kaikki suunnitelman mukaiset poistot pysyviin vastaaviin kuuluvien aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden hankintamenoista. Poistojen määrä vuonna 2027 on -2 986 760 euroa.

Tilikauden tulos

Tilikauden tulos on tilikaudelle jaksotettujen tulojen ja menojen erotus, joka lisää tai vähentää kunnan vapaaehtoisia varauksia tai omaa pääomaa. Talousarvion tulos on 482 965 euroa.

6.2 Rahoituslaskelma

RAHOITUSLASKELMA (1000€)		TP 2025	TA 2026	TA 2027	TS 2028	TS 2029	TS 2030	TS 2031
Varsinainen toiminta ja investoinnit								
Tulorahoitus		**-5 886**	**3 879**	**3 470**	**4 838**	**5 572**	**5 860**	**6 002**
Vuosikate	+/-	-65	3 879	3 470	4 838	5 572	5 860	6 002
Satunnaiset erät	+/-	-5 752	0	0	0	0	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	+/-	-69	0	0	0	0	0	0
Investoinnit		**-2 282**	**-2 312**	**-2 312**	**-2 312**	**-2 312**	**-2 312**	**-2 312**
Käyttöomaisuusinvestoinnit	-	-2 399	-2 312	-2 467	-2 069	-2 096	-2 206	-2 531
Rahoitusosuudet investointimenoihin	+	25	0	0	0	0	0	0
Käyttöomaisuuden myyntituotot	+	92	0	0	0	0	0	0
Varsinainen toiminta ja investoinnit, netto	+/-	**-8 168**	**1 567**	**1 158**	**2 526**	**3 260**	**3 548**	**3 690**
Rahoitustoiminta		**9 392**	**-478**	**-243**	**-702**	**-602**	**-502**	**-752**
Antolainan muutokset		0	0	0	0	0	0	0
Antolainan lisäykset	-	0	0	0	0	0	0	0
Antolainasaamisten vähennykset	+	0	0	0	0	0	0	0
Lainakannan muutokset								
Pitkäaikaisten lainojen lisäykset	+	10 000	15 000	15 000	5 000	3 000	3 000	2 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennykset	-	-5 478	-5 478	-5 243	-5 702	-3 602	-3 502	-2 752
Lyhytaikaisten lainojen muutokset	+/-	4 425	-10 000	-10 000	0	0	0	0
Oman pääoman muutokset	+/-	0						
Muut maksuvalmiuden muutokset	+/-	445						
Vaikutus maksuvalmiuteen	+/-	**1 224**	**1 089**	**915**	**1 824**	**2 658**	**3 046**	**2 938**
Lainanhoitokate		0,13	0,77	0,74	0,88	1,37	1,45	1,73
Lainat/asukas		6 319	6 481	5 991	5 905	5 832	5 771	5 679
Väestö 31.12.		8 284	8 350	8 200	8 200	8 200	8 200	8 200

Varsinaisen toiminnan ja investointien nettokassavirta

Tulorahoitus muodostuu tuloslaskelmaosasta tuotavasta vuosikatteesta, satunnaisista menoista ja tuloista muodostuvista satunnaisista eristä sekä rahoituksen korjauseristä. Käyttöomaisuusinvestoinnit merkitsevät investointiosan käyttöomaisuuden hankintamenoja, kun taas investointeihin liittyviä tuloja ovat rahoitus osuudet investointeihin sekä käyttöomaisuuden myyntitulot.

Rahoitustoiminnan nettokassavirta

Antolainojen muutokset sisältävät kunnan myöntämät lainat ja sijoitukset ja lainasaamiset. Antolainojen muutoksina esitetään erikseen lainojen lisäykset ja vähennykset. Lainakannan muutokset sisältävät arvion siitä, kuinka paljon kaupunki ottaa pitkäaikaista lainaa talousarviovuoden aikana. Pitkäaikaisten lainojen vähennykset osoittavat puolestaan arvion pitkäaikaisten lainojen lyhennysten määrästä talousarviovuoden aikana.

Lainakannan muutokset vuonna 2027

Karkkilan kaupungin hallintosäännön mukaan kaupunginvaltuusto päättää lyhytaikaisten lainojen ja kuntatodistusten enimmäismäärän sekä hyväksyy talousarviolainojen enimmäismäärän. Valtuusto päättää vuoden 2027 lyhytaikaisten lainojen ja kuntatodistusten enimmäismääräksi 25 miljoonaa euroa kaupungin maksu valmiuden turvaamiseksi. Valtuusto päättää vuoden 2027 uusien pitkäaikaisten talousarviolainojen nostamisen enimmäismääräksi 15 miljoonaa euroa. Kaupunginhallitukselle annetaan kuitenkin valtuudet arvioida, käytetäänkö lainoituksessa uusia pitkäaikaisia lainoja vai niiden sijasta kuntatodistuksia. Kaupunginhallitukselle annetaan myös valtuudet päättää kuntatodistusten muuttamisesta pitkäaikaiseksi lainaksi.

6.3 Verotulot

Karkkilan kaupunginvaltuusto päätti veroprosenteista kokouksessaan 19.10.2026. Tuloveroprosentti tulee määrätä ja ilmoittaa prosenttiyksikön kymmenyksen tarkkuudella, kiinteistöveroprosentit prosentin sadas osan tarkkuudella. Vuoden 2026 tuloveroprosentti on ollut 9,1 (2025: 8,9) ja vuoden 2027 tuloveroprosentiksi päätettiin 9,1. Kiinteistöveroprosentit valtuusto piti ennallaan.

Vuoden 2027 talousarvio on laadittu tuloveroprosentin 9,1 mukaan laskettujen verotuloarvioiden perusteella. Myös suunnitelmavuosien 2027–2030 tuloveroarviot perustuvat tuloveroprosenttiin 9,1. Kiinteistöverotuotto on arvioitu tälläkin hetkellä voimassa olevilla prosenteilla.

Kaupunginvaltuusto päätti kiinteistöveroprosenteiksi vuodelle 2027:

- Maapohjan yleinen kiinteistövero 1,30
- Rakennusten yleinen kiinteistövero 1,10
- Vakituinen asuinrakennus 0,65
- Muu asuinrakennus 1,25
- Rakentamaton rakennuspaikka 4,00
- Voimalaitos 1,50
- Yleishyödyllinen yhteisö 0,00.

(1 000 euroa)	TP 2025	TA 2026	TA 2027	TS 2028	TS 2029	TS 2030	TS 2031
Kunnallisvero	15 205	16 722	16 450	16 500	16 600	16 700	16 800
Kiinteistövero	2 626	2 624	2 560	2 566	2 570	2 590	2 600
Osuus yhteisöverosta	912	934	1 020	1 050	1 070	1 090	1 100
Verotulot yhteensä	**18 743**	**20 280**	**20 030**	**20 116**	**20 240**	**20 380**	**20 500**

Taulukko. Verotuloerittely.

Verotulokertymien arviot perustuvat valtiovarainministeriön 21.9.2026 julkaiseman painelaskelmakehikon ja Suomen Kuntaliiton 22.9.2026 julkaiseman verotulojen ennustekehikon ennusteisiin sekä Karkkilan kaupungin verotulojen toteumaseurannan mukaiseen ennusteeseen. Suunnitelmavuosien 2028-2031 verotuloarviot perustuvat vuoden 2026 veroprosenttien mukaisesti verotulojen ennustekehikossa esitettyihin arvioihin.

6.4 Valtionosuudet

Kunnan valtionosuus koostuu kahdesta osasta, kunnan peruspalvelujen valtionosuudesta (VM) ja opetus- ja kulttuuriministeriön valtionosuusrahoituksesta (OKM). Vuodesta 2023 lähtien valtionosuudet muuttuivat merkittävästi hyvinvointialueuudistuksen seurauksena. Uudistus siirsi suuren osan kuntien lakisääteisistä tehtävistä ja käyttötalouden kustannuksista hyvinvointialueille. Samalla hyvinvointialueille siirtyivät myös vastaavaan toimintaan liittyvät asiakasmaksut sekä verorahoitusta. Kunnilta vähennettävät tuloerät muodostuivat siirtyviä tehtäviä vastaavasta valtionosuudesta, kuntien yhteisöverosta ja kunnallisverosta.

Tässä talousarviossa ja -suunnitelmassa huomioitu valtionosuuksien arvio perustuu Valtionvarainministeriön ennakollisiin valtionosuuslaskelmiin vuodelle 2027 ja painelaskelmiin suunnitelmavuosille. Lopulliset päätökset vuoden 2027 valtionosuudesta tehdään aivan vuoden 2026 lopussa.

Karkkilan kaupunki haki vuodelle 2026 harkinnanvaraista valtionosuuden korotusta 1,65 milj. euroa. Talousarviossa 2026 on arvioitu saatavan harkinnanvaraista valtionosuuden korotusta 500 000 euroa. Valtiovarainministeriö antaa päätöksen kunnan harkinnanvaraisen valtionosuuden korotuksesta loppuvuoden 2026 aikana. Mahdollinen kunnan harkinnanvaraisen valtionosuuden korotuksen päätös edellyttää yksilöityjen sopeutustoimenpiteiden toteuttamista.

(1 000 euroa)	TP 2025	TA 2026	TA 2027	TS 2028	TS 2029	TS 2030	TS 2031
Peruspalvelujen valtionosuus	2 951	2 696	1 421	1 853	1 871	1 896	1 867
Verotuloihin perustuva tasaus	3 718	3 749	3 809	3 700	3 700	3 700	3 700
OKM:n valtionosuus	-462	-510	-412	-450	-450	-450	-450
Verotulomenetysten korvaus	803	782	915	915	915	915	915
Harkinnanvarainen korotus	422	500	0	0	0	0	0
Valtionosuus yhteensä	**7 430**	**7 217**	**5 734**	**6 018**	**6 036**	**6 061**	**6 032**

Taulukko. Valtionosuuksien erittely.

6.5 Talousarvion käyttötalousosan yhteenveto

Käyttötalous toimielimittäin (ulkoinen)

Keskusvaalilautakunta

	Tilinpäätös 2025	Muutettu TA 2026	Talousarvio 2027	TS 28	TS 29	TS 30	TS 31
Myyntituotot	3 693	0	15 000	0	20 000	15 000	15 000
TOIMINTATUOTOT	**3 693**	**0**	**15 000**	**0**	**20 000**	**15 000**	**15 000**
Henkilöstökulut	-16 978	0	-18 644	0	-24 069	-18 644	-18 644
Palvelujen ostot	-8 401	0	-4 800	0	-7 500	-4 800	-4 800
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 943	0	-1 000	0	-2 500	-2 600	-1 000
TOIMINTAKULUT	**-27 322**	**0**	**-24 444**	**0**	**-34 069**	**-26 044**	**-24 444**
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	**-23 629**	**0**	**-9 444**	**0**	**-14 069**	**-11 044**	**-9 444**

Tarkastuslautakunta

	Tilinpäätös 2025	Muutettu TA 2026	Talousarvio 2027	TS 28	TS 29	TS 30	TS 31
Henkilöstökulut	-4 132	-4 111	-4 111	-4 111	-4 111	-4 111	-4 111
Palvelujen ostot	-21 078	-23 700	-23 700	-24 200	-24 700	-25 700	-27 000
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-63	0	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	**-25 273**	**-27 811**	**-27 811**	**-28 311**	**-28 811**	**-29 811**	**-31 111**
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	**-25 273**	**-27 811**	**-27 811**	**-28 311**	**-28 811**	**-29 811**	**-31 111**

Kaupunginhallitus

	Tilinpäätös 2025	Muutettu TA 2026	Talousarvio 2027	TS 28	TS 29	TS 30	TS 31
Tuet ja avustukset	94 672	0	0	0	0	0	0
Muut toimintatuotot	2 641	0	0	0	0	0	0
TOIMINTATUOTOT	**97 312**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Henkilöstökulut	-843 963	-829 842	-813 010	-848 332	-838 056	-819 614	-836 035
Palvelujen ostot	-1 498 852	-1 666 063	-1 515 900	-1 516 180	-1 522 400	-1 492 700	-1 489 900
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-22 652	-31 300	-22 800	-22 800	-26 800	-22 800	-21 600
Avustukset	0	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000
Muut toimintakulut	-240 881	-194 200	-211 900	-209 300	-209 400	-209 400	-209 400
TOIMINTAKULUT	**-2 606 348**	**-2 741 405**	**-2 583 610**	**-2 616 612**	**-2 616 656**	**-2 564 514**	**-2 576 935**
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	**-2 509 036**	**-2 741 405**	**-2 583 610**	**-2 616 612**	**-2 616 656**	**-2 564 514**	**-2 576 935**

Elinvoimalautakunta

	Tilinpäätös 2025	Muutettu TA 2026	Talousarvio 2027	TS 28	TS 29	TS 30	TS 31
Myyntituotot	160 167	167 500	164 500	165 000	136 000	166 000	166 000
Maksutuotot	14 450	13 000	13 000	13 000	12 900	13 280	13 280
Tuet ja avustukset	279 677	166 600	51 000	0	0	35 000	35 000
Muut toimintatuotot	16 271	3 000	3 500	5 000	4 000	4 000	4 000
TOIMINTATUOTOT	**470 565**	**350 100**	**232 000**	**183 000**	**152 900**	**218 280**	**218 280**
Henkilöstökulut	-770 286	-768 861	-578 605	-618 974	-631 670	-643 662	-656 678
Palvelujen ostot	-1 444 864	-1 423 092	-1 422 445	-1 386 310	-1 301 602	-1 352 319	-1 352 319
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-31 749	-29 122	-31 187	-33 087	-24 878	-30 701	-30 701
Avustukset	-1 356 153	-1 255 000	-1 372 000	-1 302 000	-1 215 000	-1 235 000	-1 235 000
Muut toimintakulut	-97 154	-87 391	-70 902	-69 790	-76 390	-70 710	-70 710
TOIMINTAKULUT	**-3 700 206**	**-3 563 466**	**-3 475 139**	**-3 410 162**	**-3 249 540**	**-3 332 392**	**-3 345 408**
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	**-3 229 641**	**-3 213 366**	**-3 243 139**	**-3 227 162**	**-3 096 640**	**-3 114 112**	**-3 127 128**

Sivistyslautakunta

	Tilinpäätös 2025	Muutettu TA 2026	Talousarvio 2027	TS 28	TS 29	TS 30	TS 31
Myyntituotot	560 666	480 389	336 083	347 883	347 883	350 883	350 883
Maksutuotot	204 215	173 200	168 350	108 500	59 500	59 500	59 500
Tuet ja avustukset	470 123	353 600	318 155	197 300	196 000	171 000	171 000
Muut toimintatuotot	64 507	62 765	43 800	51 200	48 700	53 700	53 700
TOIMINTATUOTOT	**1 299 511**	**1 069 954**	**866 388**	**704 883**	**652 083**	**635 083**	**635 083**
Henkilöstökulut	-11 907 906	-11 286 311	-10 446 968	-9 619 454	-9 352 065	-9 319 473	-9 303 154
Palvelujen ostot	-1 603 447	-1 625 025	-1 501 598	-1 461 636	-1 474 749	-1 468 889	-1 489 379
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-426 671	-432 211	-385 133	-361 177	-358 478	-351 288	-356 288
Avustukset	-349 557	-395 750	-292 000	-240 000	-200 000	-200 000	-200 000
Muut toimintakulut	-237 434	-200 365	-73 891	-179 791	-170 968	-170 328	-170 328
TOIMINTAKULUT	**-14 525 015**	**-13 939 662**	**-12 699 590**	**-11 862 058**	**-11 556 260**	**-11 509 978**	**-11 519 149**
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	**-13 225 504**	**-12 869 708**	**-11 833 201**	**-11 157 175**	**-10 904 177**	**-10 874 895**	**-10 884 066**

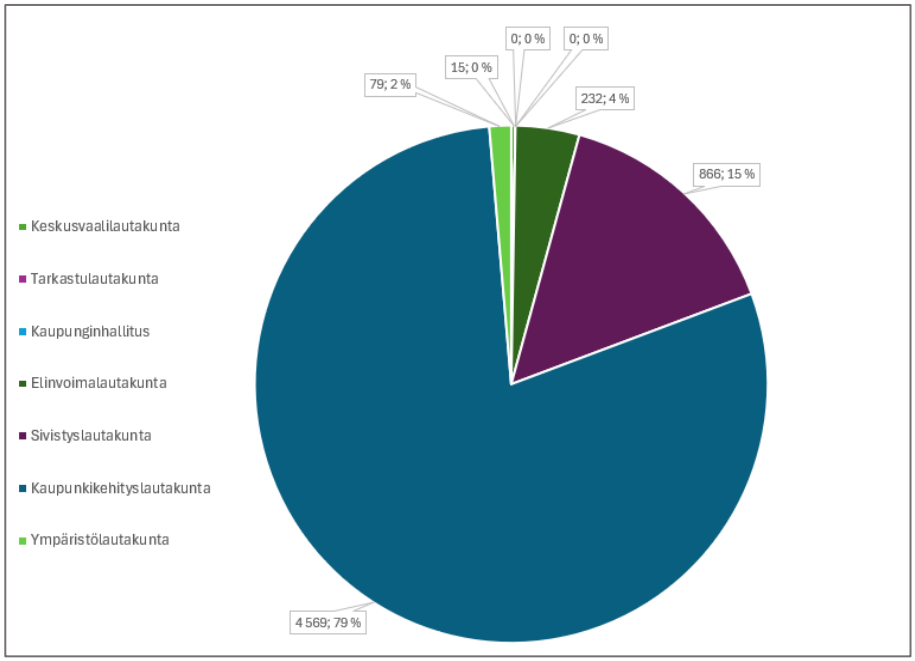
Kaupunkikehityslautakunta

	Tilinpäätös 2025	Muutettu TA 2026	Talousarvio 2027	TS 28	TS 29	TS 30	TS 31
Myyntituotot	1 733 345	1 877 000	2 170 595	2 439 153	2 713 255	2 823 204	3 040 443
Maksutuotot	12 725	17 500	15 500	16 500	16 500	16 500	18 500
Tuet ja avustukset	37 700	6 000	7 000	7 000	8 000	8 000	8 000
Muut toimintatuotot	2 406 867	2 511 157	2 376 123	2 422 035	2 433 751	2 479 915	2 514 438
TOIMINTATUOTOT	**4 190 638**	**4 411 657**	**4 569 218**	**4 884 687**	**5 171 506**	**5 327 619**	**5 581 381**
Henkilöstökulut	-2 363 060	-2 500 992	-2 409 107	-2 475 943	-2 511 236	-2 545 943	-2 603 443
Palvelujen ostot	-1 623 465	-2 064 539	-1 994 971	-1 974 575	-2 021 343	-2 072 999	-2 121 227
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 067 266	-2 354 760	-2 213 959	-2 217 648	-2 259 639	-2 282 911	-2 311 375
Avustukset	-49 938	-50 000	-40 000	-20 000	-20 000	-20 000	-50 000
Muut toimintakulut	-475 116	-310 918	-457 257	-342 693	-284 188	-286 678	-285 733
TOIMINTAKULUT	**-6 578 845**	**-7 281 209**	**-7 115 294**	**-7 030 858**	**-7 096 406**	**-7 208 531**	**-7 371 778**
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	**-2 388 207**	**-2 869 552**	**-2 546 076**	**-2 146 171**	**-1 924 900**	**-1 880 912**	**-1 790 397**

Ymparistölautakunta

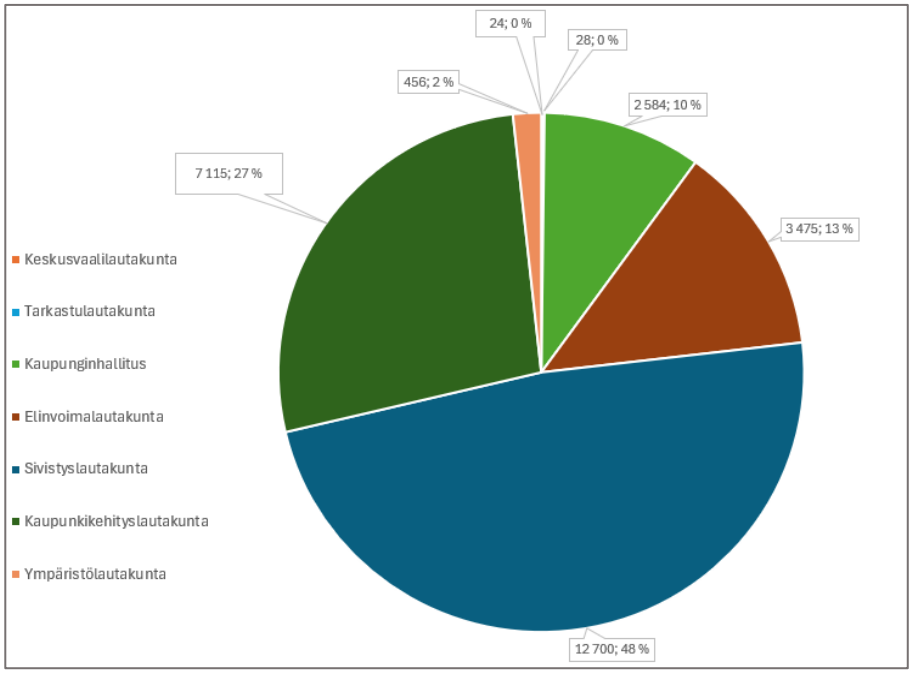
	Tilinpäätös 2025	Muutettu TA 2026	Talousarvio 2027	TS 28	TS 29	TS 30	TS 31
Myyntituotot	3 800	1 000	500	1 000	1 000	1 000	1 000
Maksutuotot	85 886	71 000	78 500	80 000	82 000	78 000	78 000
TOIMINTATUOTOT	**89 686**	**72 000**	**79 000**	**81 000**	**83 000**	**79 000**	**79 000**
Henkilöstökulut	-258 005	-267 558	-278 456	-238 019	-242 782	-248 559	-253 575
Palvelujen ostot	-195 779	-198 270	-172 260	-185 500	-180 900	-157 100	-157 100
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-728	-1 200	-1 200	-1 450	-1 600	-1 600	-1 650
Muut toimintakulut	-3 612	-3 700	-4 080	-3 350	-3 350	-3 650	-3 650
TOIMINTAKULUT	**-458 125**	**-470 728**	**-455 996**	**-428 319**	**-428 632**	**-410 909**	**-415 975**
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	**-368 438**	**-398 728**	**-376 996**	**-347 319**	**-345 632**	**-331 909**	**-336 975**

Toimintatuotot toimielimittäin (1 000 euroa)



Kuvio. Toimintatuotot toimielimittäin, ulkoinen (1 000 euroa).

Toimintakulut toimielimittäin (1 000 euroa)



Kuvio. Toimintakulut toimielimittäin, ulkoinen (1 000 euroa).

7 KÄYTTÖTALOUS

Vuoden 2027 talousarvion ja vuosien 2028-2031 taloussuunnitelman lähtökohtana on kaupunginvaltuuston hyväksymä talouden tasapainottamisohjelma vuosille 2026 – 2030, kaupunginvaltuuston 10.11.2025 tekemään päätökseen pohjautuvaan palveluverkon jatkokehittämiseen liittyvän tarkastelu ja kaupunginhallituksen antama talousarvion laadintaohje.

Lautakunnat käsittelivät omat talousarvioesityksensä marraskuussa 2026. Kaupunginhallitus ja -valtuusto pitivät syyskuussa seminaarit. Lisäksi kaupunginhallitus piti seminaarin lokakuussa ja kaupunginvaltuusto marraskuussa. Kaupunginhallituksen käsittelyssä kaupunginjohtajan talousarvioesitys oli kaksi kertaa ja talousarvioesitys kaupunginvaltuustolle tehtiin kokouksessa 7.12.2026. Kaupunginvaltuusto vahvisti tämän talousarvion vuodelle 2027 ja taloussuunnitelman vuosille 2028-2031 kokouksessaan 14.12.2026.

Tässä talousarvioesityksessä esitetään vuoden 2027 käyttötalouden varaukset Karkkilan kaupungin toimintaan. Esitykset on tehty toimielimittäin sekä niiden alle tarkemmin jaettuna palvelualueittain. Keskusvaalilautakunnan ja tarkastuslautakunnan määrärahat esitetään erikseen tämän käyttötalousosan alussa, minkä jälkeen esitetään kaupunginhallituksen ja lautakuntien alaiset kokonaisuudet.

7.1 Keskusvaalilautakunta

Karkkilan kaupungin keskusvaalilautakunnan tehtävänä on toteuttaa sille vaalilain mukaan kuuluvat tehtävät. Keskusvaalilautakunnan toimintaan saadaan rahoitus valtiolta valtiollisia vaaleja varten. Vuonna 2027 järjestetään eduskuntavaalit. Vuonna 2028 ei ole säännönmukaisia vaaleja. Vuonna 2029 järjestetään alue- ja kuntavaalit sekä europarlamenttivaalit. Vuonna 2030 järjestetään presidentinvaali.

Keskusvaalilautakunta

	Tilinpäätös 2025	Muutettu TA 2026	Talousarvio 2027	TS 28	TS 29	TS 30	TS 31
Myyntituotot	3 693	0	15 000	0	20 000	15 000	15 000
TOIMINTATUOTOT	**3 693**	**0**	**15 000**	**0**	**20 000**	**15 000**	**15 000**
Henkilöstökulut	-16 978	0	-18 644	0	-24 069	-18 644	-18 644
Palvelujen ostot	-8 878	0	-4 800	0	-7 500	-4 800	-4 800
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 943	0	-1 000	0	-2 500	-2 600	-1 000
Muut toimintakulut	-2 768	0	-2 746	-2 774	-2 828	-2 883	-2 938
TOIMINTAKULUT	**-30 567**	**0**	**-27 190**	**-2 774**	**-36 897**	**-28 927**	**-27 382**
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	**-26 874**	**0**	**-12 190**	**-2 774**	**-16 897**	**-13 927**	**-12 382**
Rahoitustuotot ja -kulut	-15	0	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	**-26 889**	**0**	**-12 190**	**-2 774**	**-16 897**	**-13 927**	**-12 382**
TILIKAUDEN TULOS	**-26 889**	**0**	**-12 190**	**-2 774**	**-16 897**	**-13 927**	**-12 382**

Taulukko. Keskusvaalilautakunnan talous 2025-2031, ulkoinen ja sisäinen.

Keskusvaalilautakunta

	Tilinpäätös 2025	Muutettu TA 2026	Talousarvio 2027	TS 28	TS 29	TS 30	TS 31
Myyntituotot	3 693	0	15 000	0	20 000	15 000	15 000
TOIMINTATUOTOT	**3 693**	**0**	**15 000**	**0**	**20 000**	**15 000**	**15 000**
Henkilöstökulut	-16 978	0	-18 644	0	-24 069	-18 644	-18 644
Palvelujen ostot	-8 401	0	-4 800	0	-7 500	-4 800	-4 800
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 943	0	-1 000	0	-2 500	-2 600	-1 000
TOIMINTAKULUT	**-27 322**	**0**	**-24 444**	**0**	**-34 069**	**-26 044**	**-24 444**
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	**-23 629**	**0**	**-9 444**	**0**	**-14 069**	**-11 044**	**-9 444**
Rahoitustuotot ja -kulut	-15	0	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	**-23 644**	**0**	**-9 444**	**0**	**-14 069**	**-11 044**	**-9 444**
TILIKAUDEN TULOS	**-23 644**	**0**	**-9 444**	**0**	**-14 069**	**-11 044**	**-9 444**

Taulukko. Keskusvaalilautakunnan talous 2025-2031, ulkoinen.

7.2 Tarkastuslautakunta

Tarkastuslautakunnan talousarvio sisältää tarkastuslautakunnan toiminnan ja tilintarkastuksen määrärahat. Tarkastuslautakunnan ja tilintarkastuksen tehtävät perustuvat kuntalakiin.

Valtuusto asettaa tarkastuslautakunnan toimikauttaan vastaavaksi ajaksi hallinnon ja talouden tarkastuksen järjestämistä varten. Tarkastuslautakunta arvioi valtuuston asettamien toiminnan ja talouden tavoitteiden toteutumista sekä huolehtii muista sille kuntalaissa säädetyistä tehtävistä.

Kaupunki hankkii tilintarkastuspalvelut valtuuston päätöksen perusteella Talvea Julkishallinnon Palvelut Oy:ltä. Vastuunalaisena tilintarkastajana toimii JHT, HT, KRT Päivi Varis. Tilintarkastusyhteisöltä hankitaan lisäksi tarkastuslautakunnan sihteeri- ja pöytäkirjanpitopalvelut. Tarkastuslautakunnan sihteerinä ja pöytäkirjanpitäjänä toimii Sirkku Patokoski. Teknisenä kokoussihteerinä toimii asianhallinnan asiantuntija.

Tarkastuslautakunta

	Tilinpäätös 2025	Muutettu TA 2026	Talousarvio 2027	TS 28	TS 29	TS 30	TS 31
Henkilöstökulut	-4 132	-4 111	-4 111	-4 111	-4 111	-4 111	-4 111
Palvelujen ostot	-21 078	-24 000	-23 700	-24 500	-25 000	-26 000	-27 300
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-63	0	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	**-25 273**	**-28 111**	**-27 811**	**-28 611**	**-29 111**	**-30 111**	**-31 411**
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	**-25 273**	**-28 111**	**-27 811**	**-28 611**	**-29 111**	**-30 111**	**-31 411**
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	**-25 273**	**-28 111**	**-27 811**	**-28 611**	**-29 111**	**-30 111**	**-31 411**
TILIKAUDEN TULOS	**-25 273**	**-28 111**	**-27 811**	**-28 611**	**-29 111**	**-30 111**	**-31 411**

Taulukko. Tarkastuslautakunnan talous 2025-2031, ulkoinen ja sisäinen.

Tarkastuslautakunta

	Tilinpäätös 2025	Muutettu TA 2026	Talousarvio 2027	TS 28	TS 29	TS 30	TS 31
Henkilöstökulut	-4 132	-4 111	-4 111	-4 111	-4 111	-4 111	-4 111
Palvelujen ostot	-21 078	-23 700	-23 700	-24 200	-24 700	-25 700	-27 000
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-63	0	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	**-25 273**	**-27 811**	**-27 811**	**-28 311**	**-28 811**	**-29 811**	**-31 111**
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	**-25 273**	**-27 811**	**-27 811**	**-28 311**	**-28 811**	**-29 811**	**-31 111**
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	**-25 273**	**-27 811**	**-27 811**	**-28 311**	**-28 811**	**-29 811**	**-31 111**
TILIKAUDEN TULOS	**-25 273**	**-27 811**	**-27 811**	**-28 311**	**-28 811**	**-29 811**	**-31 111**

Taulukko. Tarkastuslautakunnan talous 2025-2031, ulkoinen.

7.3 Kaupunginhallitus

Toimialan kuvaus

Kaupunginhallituksen alaisuuteen kuuluvat kaupungin johtaminen ja päätöksenteko -kokonaisuus sekä talous- ja hallintopalvelut -toimiala. Johtamiseen kuuluu kaupunginjohtaja, kaupungin viestintä ja strateginen kehittäminen. Päätöksenteon kokonaisuudessa ovat kaupunginhallitus, kaupunginvaltuusto sekä vaikuttajatoimielimet. Talous- ja hallintopalvelut muodostuvat kaupungin sisäisistä palveluista: talous, hallinto, henkilöstö, työsuojelu ja ICT.

Tavoitteet

Karkkilan uuden kaupunkistrategian luonnoksessa keskeisiksi strategisiksi päämääriksi on kaavailtu seuraavia tavoitteita:

- Hyvä arki
- Vaikuttava talous
- Osallistava yhteistyö
- Osaava ja hyvinvoiva henkilöstö

Vuoden 2027 tavoitteena on ottaa uusi strategia käyttöön kaupunginhallituksen alaiseen toimintaan. Tavoitteet tarkennetaan vuosisuunnitelmassa hyväksytyn strategian mukaisesti.

Keskeiset muutokset vuodelle 2027

Karkkilan kaupungin tulevaisuuden kannalta keskeisin tavoite tulee olla viisaasti kohdennetut ja oikea-aikaisesti tehdyt talouden tasapainottamistoimet. Kaupunginhallituksen ohjauksessa on valmisteltu talouden tasapainotusohjelman suuntaviivoja ja tasapainottamistoimenpiteistä päätetään talousarvion 2027 ja suunnitelmavuosien 2028-2031 yhteydessä. Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Karkkilan kaupungin osalta talouden tulee olla tasapainossa tai ylijäämäinen vuoden 2030 loppuun mennessä.

Kaupunginhallitus vahvistaa päätöksentekokulttuuria ottamalla tarvittaessa käyttöön uusia toimintatapoja vuonna 2027. Kaupunginhallitus myös ohjaa kaupungin organisaatiouudistusta vastaamaan uutta palvelurakennetta.

Kaupunginhallituksen alaisessa kokonaisuudessa jatketaan sisäisiä kehitystoimenpiteitä edelleen vuonna 2027. Tavoitteena on vahvistaa kaupunkiorganisaation tehokasta, tarkoituksenmukaista ja asiakaslähtöistä toimintaa sekä edistää erityisesti työhyvinvointia. Kaupungin sisäisiä prosesseja, ohjeistuksia ja toimintamalleja päivitetään edelleen vuonna 2027. Esimerkiksi kaupungin hallintosääntö päivitetään vastaamaan uutta organisaatiorakennetta.

Hankintalain uudistuksen myötä Karkkilan kaupungin tulee ratkaista it-palveluiden ja talous- ja henkilöstöhallinnon palveluiden toteuttamismalli seuraavien vuosien aikana. Kaupungin tietojärjestelmäratkaisuja kehitetään taloussuunnitelmakaudella.

Kaupunginhallituksen alaisen toiminnan henkilöstökulut vähenevät vuonna 2027 toimintojen tarkastamisen seurauksena.

Kaupunginhallituksen kehittämismäärärahaan on sisällytetty talousarvioon 2027 ja suunnitelmavuosille 2028-2031 osallistavaan budjetointiin vuositasolle 20 000 euroa. Osallistavan budjetoinnin toteuttamistapa ja aikataulu päätetään keväällä 2027.

Keskeiset muutokset suunnitelmavuosille 2028-2031

Suunnitelmavuosina varaudutaan kuntatalouden rahoituspohjan muutoksiin vahvistamalla yritysten sijoittumismahdollisuuksia.

Suunnitelmavuosiin vaikuttaa edelleen talouden tasapainottamisohjelma. Suunnitelmavuosina toiminnan järjestämistapoja tarkastellaan osana kaupungin talouden tasapainottamista. Henkilöstörakenteessa tehtäviä järjestellään tarvittaessa uudelleen.

Toimialan talous

Kaupunginhallitus

	Tilinpäätös 2025	Muutettu TA 2026	Talousarvio 2027	TS 28	TS 29	TS 30	TS 31
Myyntituotot	52 301	53 012	46 996	46 996	46 996	46 996	46 996
Tuet ja avustukset	94 672	0	0	0	0	0	0
Muut toimintatuotot	2 641	0	0	0	0	0	0
TOIMINTATUOTOT	**149 613**	**53 012**	**46 996**	**46 996**	**46 996**	**46 996**	**46 996**
Henkilöstökulut	-843 963	-829 842	-813 010	-848 332	-838 056	-819 614	-836 035
Palvelujen ostot	-1 510 166	-1 675 063	-1 522 100	-1 525 180	-1 531 400	-1 501 700	-1 498 900
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-22 652	-31 300	-22 800	-22 800	-26 800	-22 800	-21 600
Avustukset	0	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000
Muut toimintakulut	-354 317	-307 624	-322 436	-320 941	-323 253	-325 463	-327 674
TOIMINTAKULUT	**-2 731 099**	**-2 863 829**	**-2 700 346**	**-2 737 254**	**-2 739 509**	**-2 689 577**	**-2 704 208**
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	**-2 581 485**	**-2 810 817**	**-2 653 350**	**-2 690 258**	**-2 692 513**	**-2 642 581**	**-2 657 212**
Verotulot	18 742 808	20 280 400	20 030 000	20 116 000	20 240 000	20 380 000	20 500 000
Valtionosuudet	7 430 601	7 217 188	5 733 502	6 018 000	6 036 000	6 061 000	6 032 000
Rahoitustuotot ja -kulut	-4 405 859	-1 455 600	-1 575 600	-1 675 600	-1 675 600	-1 675 600	-1 675 600
VUOSIKATE	**19 186 064**	**23 231 171**	**21 534 552**	**21 768 142**	**21 907 887**	**22 122 819**	**22 199 188**
Poistot ja arvonalentumiset	-39 246	-3 034 860	-12 079	-12 079	-12 079	-9 321	0
Satunnaiset tuotot ja kulut	-5 751 640	0	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	**13 395 179**	**20 196 311**	**21 522 473**	**21 756 063**	**21 895 808**	**22 113 498**	**22 199 188**

Taulukko. Kaupunginhallituksen talous 2025-2031, ulkoinen ja sisäinen.

Kaupunginhallitus

	Tilinpäätös 2025	Muutettu TA 2026	Talousarvio 2027	TS 28	TS 29	TS 30	TS 31
Tuet ja avustukset	94 672	0	0	0	0	0	0
Muut toimintatuotot	2 641	0	0	0	0	0	0
TOIMINTATUOTOT	**97 312**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Henkilöstökulut	-843 963	-829 842	-813 010	-848 332	-838 056	-819 614	-836 035
Palvelujen ostot	-1 498 852	-1 666 063	-1 515 900	-1 516 180	-1 522 400	-1 492 700	-1 489 900
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-22 652	-31 300	-22 800	-22 800	-26 800	-22 800	-21 600
Avustukset	0	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000
Muut toimintakulut	-240 881	-194 200	-211 900	-209 300	-209 400	-209 400	-209 400
TOIMINTAKULUT	**-2 606 348**	**-2 741 405**	**-2 583 610**	**-2 616 612**	**-2 616 656**	**-2 564 514**	**-2 576 935**
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	**-2 509 036**	**-2 741 405**	**-2 583 610**	**-2 616 612**	**-2 616 656**	**-2 564 514**	**-2 576 935**
Verotulot	18 742 808	20 280 400	20 030 000	20 116 000	20 240 000	20 380 000	20 500 000
Valtionosuudet	7 430 601	7 217 188	5 733 502	6 018 000	6 036 000	6 061 000	6 032 000
Rahoitustuotot ja -kulut	-4 503 251	-1 553 000	-1 673 000	-1 773 000	-1 773 000	-1 773 000	-1 773 000
VUOSIKATE	**19 161 123**	**23 203 183**	**21 506 892**	**21 744 388**	**21 886 344**	**22 103 486**	**22 182 065**
Poistot ja arvonalentumiset	-39 246	-3 034 860	-12 079	-12 079	-12 079	-9 321	0
Satunnaiset tuotot ja kulut	-5 751 640	0	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	**13 370 237**	**20 168 323**	**21 494 813**	**21 732 309**	**21 874 265**	**22 094 165**	**22 182 065**

Taulukko. Kaupunginhallituksen talous 2025-2031, ulkoinen.

7.3.1 Päätöksenteko ja johtaminen

Perustehtävä

Johtamisen kokonaisuudessa ovat strategisen kehittämisen, viestinnän ja johtoryhmän määrärahat. Lisäksi osio sisältää kaupunginvaltuuston, kaupunginhallituksen ja vaikuttamistoimielinten eli Karkkilan nuorisovaltuuston, vammaisneuvoston sekä vanhusneuvoston määrärahavaraukset.

Kaupunginhallitus	Tilivelvollinen: kaupunginjohtaja
Kustannuspaikka	**Kustannuspaikan nimi**
1001	Hallinto, päätöksenteko ja johtaminen
1003	Johtoryhmä
1004	Kehittämismääräraha
1007	Viestintä
1008	Kaupunginvaltuusto
1009	Kaupunginhallitus
1010	Vaikuttajatoimielin
1011	Strateginen kehittäminen

Toiminnalliset ja taloudelliset muutokset

Kaupunginhallituksen ohjauksessa on valmisteltu talouden tasapainotusohjelman suuntaviivoja ja tasapainottamistoimenpiteistä päätetään talousarvion 2027 ja suunnitelmavuosien 2028-2031 yhteydessä.

Toimintaympäristön keskeiset haasteelliset muutosajurit liittyvät väestökehitykseen, valtionosuuksiin ja turvallisuuteen. Edellä mainituilla tekijöillä on suora yhteys kuntatalouden kehitykseen suunnitelmavuosina.

Tekoälymurros muuttaa sisäisiä työskentelytapoja, palveluntuottamisen tapoja ja vuorovaikutustapoja asiakasrajapinnassa, jotka huomioidaan suunnitelmavuosina. Tämä edellyttää määrätietoisen tekoälypolitiikan luomista, jotta taataan asioiden turvallinen ja oikeasuhtainen käsittely.
Uutena mahdollisuutena kaupungin talouden vahvistamiseen ovat teknologiamurrokseen liittyvät, sähköä käyttävät, erilaiset yritykset. Tämä edellyttää kaupungilta nykyistä vahvempaa panostusta kaavoitukseen ja yritystonttirakentamiseen.

Lisääntyvä mielenkiinto Karkkilan matkailu- ja kulttuurikohteita kohtaan mahdollistaa kaupungin elinvoiman vahvistamisen, mutta se edellyttää niin ikään kaupungilta lisäpanostuksia.
Edellä kuvatut uudet mahdollisuudet on otettava huomioon kaupungin elinvoimaohjelman päivityksessä.

Suunnitteluvuosien 2028-2031 näkymät

Suunnitelmavuosiin vaikuttaa edelleen rahoituspohjan muutokset ja talouden sopeuttamistarpeet. Suunnitelmavuosina toiminnan järjestämistapoja tarkastellaan osana kaupungin talouden tasapainottamista.

Suunnitelmavuosina on tarve tiivistää toimielinrakennetta esimerkiksi vaikuttamistoimielinten osalta sekä tarkastella kaupunginvaltuuston kokoa.

7.3.2 Talous- ja hallintopalvelut

Perustehtävä

Karkkilan kaupungin talous- ja hallintopalvelut sisältää koko kaupunkiorganisaatiota ohjaavat, koordinoivat ja tukevat sisäiset tukipalvelut. Näihin kuuluu talous-, päätösvalmistelu- ja henkilöstöpalvelut sekä kaupungin tieto- ja viestintätekniset palvelut.

Kaupunginhallitus	Tilivelvollinen: talous- ja hallintojohtaja
Kustannuspaikka	**Kustannuspaikan nimi**
1101	Hallinto/konsernipalvelu
1103	Kehittämismääräraha
1104	Henkilöstöyksikkö
1105	Päätösvalmisteluyksikkö
1106	Tietohallintoyksikkö
1107	Talousyksikkö
1108	Varautuminen

Toiminnalliset ja taloudelliset muutokset

Kaupungin talouden tasapainottamisen toimenpiteet edellyttävät tukitoimia kaikilta talous- ja hallintopalveluiden yksiköiltä. Toiminnan kehittäminen ja tehostaminen koskee kaikkia yksiköitä. Henkilöstöyksikön toimintoja on kuvattu tarkemmin henkilöstösuunnitelma kohdassa.

Talous- ja hallintopalveluissa jatketaan kehitystoimenpiteitä edelleen vuonna 2027. Tavoitteena on vahvistaa kaupunkiorganisaation tehokasta, tarkoituksenmukaista ja asiakaslähtöistä toimintaa. Kaupungin sisäisiä prosesseja, ohjeistuksia ja toimintamalleja päivitetään edelleen vuonna 2027. Ohjeistuksista esimerkiksi hallintosääntöä, hankintaohjetta, konserniohjetta ja varallisuuden hoidon sekä rahoitus- ja sijoitustoimintojen perusteita kehitetään ja päivitetään.

Talousarviovuonna sekä suunnitelmavuosina tarkastellaan ja kehitetään kaupungin it-arkkitehtuuria myös osana talouden sopeuttamistoimia.

Kirjanpito- ja palkkahallintopalvelut sekä ICT-palvelut ostetaan kaupungin In House- yhtiöiltä, Monetra Pirkanmaa Oy:ltä ja Tiera Oy:ltä. Hankintalain uudistus edellyttää kaupungin kilpailuttamaan nämä palvelut suunnitelmakauden aikana. Työterveyshuollon palveluntuottaja vaihtuu vuoden 2027 alussa.

Suunnitteluvuosien 2028-2031 näkymät

Suunnitelmavuosiin vaikuttaa edelleen rahoituspohjan muutokset ja talouden sopeuttamistarpeet. Suunnitelmavuosina toiminnan järjestämistapoja tarkastellaan osana kaupungin talouden tasapainottamista.

7.4 Elinvoimalautakunta

Toimialan kuvaus

Elinvoimalautakunta vahvistaa kaupungin elinvoimaa, vetovoimaa ja tunnettavuutta sekä edistää yritystoimintaa, työllisyyttä, kotoutumista ja asukkaiden hyvinvointia. Toimiala vastaa elinkeino-, työllisyys- ja kotoutumispalveluista, matkailusta ja tapahtumista, museo- ja kulttuuripalveluista, palvelukeskus Serverin toiminnasta sekä hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen koordinaatiosta.

Tavoitteet

Talous:	Toiminta ja talous ovat tasapainossa.
Sujuva arki:	Palvelut ovat toimivia ja helposti saavutettavia.
Yhteistyö:	Yhteistyö ja kumppanuudet tukevat kaupungin elinvoimaa.
Strategian käyttöönotto:	Uusi kaupunkistrategia näkyy elinvoimalautakunnan toiminnassa ja tavoitteissa.

Keskeiset lautakuntatason muutokset vuodelle 2027

Elinvoiman toimialan henkilöstökulut vähenevät vuonna 2027 eläköitymisen, tehtävien yhdistämisen ja toimintojen tarkistamisen seurauksena. Työllisyys- ja kotoutumispalvelujen tehtäviä yhdistetään yhdeksi tehtäväkokonaisuudeksi. Työllisyydenhoidon kustannusten arvioidaan olevan vuonna 2027 noin 2,09 milj. euroa, ja ne muodostavat merkittävän osan elinvoimalautakunnan menoista. Työvoimapalvelujen järjestämisestä Lohjalle maksettava yhteistoimintaosuus kasvaa noin 6 prosenttia (+ 36 900 €), ja työttömyysetuuksien kuntaosuuden arvioidaan pysyvän vuoden 2026 tasolla. Tulopuolella keskeinen muutos on kotoutumisen laskennallisten korvausten väheneminen.

Kaupungin palvelurakennetta ja toiminnan kokonaisuutta tarkastellaan talouden tasapainottamiseksi koko organisaation tasolla. Tuleva palveluverkkopäätös voi vaikuttaa lautakunnan alaisten palvelujen järjestämiseen ja toiminnan rakenteisiin suunnittelukaudella.

Keskeiset lautakuntatasoiset muutokset suunnitelmavuosille 2028–2031

Suunnitelmavuosina toimintaa ja palvelujen järjestämistapoja tarkastellaan edelleen osana kaupungin talouden tasapainottamista. Henkilöstörakenteessa hyödynnetään luontaista poistumaa ja tehtäviä järjestellään tarvittaessa uudelleen. Työllisyys- ja kotoutumispalvelujen yhteistä palvelumallia vakiinnutetaan ja yhteistyöhön perustuvia toimintamalleja kehitetään myös muissa elinvoiman palveluissa.

Toimialan talous

Elinvoimalautakunta

	Tilinpäätös 2025	Muutettu TA 2026	Talousarvio 2027	TS 28	TS 29	TS 30	TS 31
Myyntituotot	166 665	171 158	168 588	169 088	140 088	170 088	170 088
Maksutuotot	14 450	13 000	13 000	13 000	12 900	13 280	13 280
Tuet ja avustukset	279 677	166 600	51 000	0	0	35 000	35 000
Muut toimintatuotot	16 271	3 000	3 500	5 000	4 000	4 000	4 000
TOIMINTATUOTOT	**477 063**	**353 758**	**236 088**	**187 088**	**156 988**	**222 368**	**222 368**
Henkilöstökulut	-770 286	-768 861	-578 605	-618 974	-631 670	-643 662	-656 678
Palvelujen ostot	-1 449 568	-1 426 092	-1 425 445	-1 389 310	-1 304 602	-1 355 319	-1 355 319
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-31 749	-29 122	-31 187	-33 087	-24 878	-30 701	-30 701
Avustukset	-1 356 153	-1 255 000	-1 372 000	-1 302 000	-1 215 000	-1 235 000	-1 235 000
Muut toimintakulut	-306 430	-305 353	-281 915	-282 913	-293 733	-292 273	-296 494
TOIMINTAKULUT	**-3 914 185**	**-3 784 428**	**-3 689 152**	**-3 626 285**	**-3 469 883**	**-3 556 955**	**-3 574 192**
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	**-3 437 123**	**-3 430 670**	**-3 453 064**	**-3 439 197**	**-3 312 895**	**-3 334 587**	**-3 351 824**
Rahoitustuotot ja -kulut	-1 312	0	0	-50	-650	-895	-895
VUOSIKATE	**-3 438 435**	**-3 430 670**	**-3 453 064**	**-3 439 247**	**-3 313 545**	**-3 335 482**	**-3 352 719**
Poistot ja arvonalentumiset	-18 039	0	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	**-3 456 474**	**-3 430 670**	**-3 453 064**	**-3 439 247**	**-3 313 545**	**-3 335 482**	**-3 352 719**

Taulukko. Elinvoimalautakunnan talous 2025-2031, ulkoinen ja sisäinen.

Elinvoimalautakunta

	Tilinpäätös 2025	Muutettu TA 2026	Talousarvio 2027	TS 28	TS 29	TS 30	TS 31
Myyntituotot	160 167	167 500	164 500	165 000	136 000	166 000	166 000
Maksutuotot	14 450	13 000	13 000	13 000	12 900	13 280	13 280
Tuet ja avustukset	279 677	166 600	51 000	0	0	35 000	35 000
Muut toimintatuotot	16 271	3 000	3 500	5 000	4 000	4 000	4 000
TOIMINTATUOTOT	**470 565**	**350 100**	**232 000**	**183 000**	**152 900**	**218 280**	**218 280**
Henkilöstökulut	-770 286	-768 861	-578 605	-618 974	-631 670	-643 662	-656 678
Palvelujen ostot	-1 444 864	-1 423 092	-1 422 445	-1 386 310	-1 301 602	-1 352 319	-1 352 319
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-31 749	-29 122	-31 187	-33 087	-24 878	-30 701	-30 701
Avustukset	-1 356 153	-1 255 000	-1 372 000	-1 302 000	-1 215 000	-1 235 000	-1 235 000
Muut toimintakulut	-97 154	-87 391	-70 902	-69 790	-76 390	-70 710	-70 710
TOIMINTAKULUT	**-3 700 206**	**-3 563 466**	**-3 475 139**	**-3 410 162**	**-3 249 540**	**-3 332 392**	**-3 345 408**
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	**-3 229 641**	**-3 213 366**	**-3 243 139**	**-3 227 162**	**-3 096 640**	**-3 114 112**	**-3 127 128**
Rahoitustuotot ja -kulut	-1 312	0	0	-50	-650	-895	-895
VUOSIKATE	**-3 230 953**	**-3 213 366**	**-3 243 139**	**-3 227 212**	**-3 097 290**	**-3 115 007**	**-3 128 023**
Poistot ja arvonalentumiset	-18 039	0	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	**-3 248 992**	**-3 213 366**	**-3 243 139**	**-3 227 212**	**-3 097 290**	**-3 115 007**	**-3 128 023**

Taulukko. Elinvoimalautakunnan talous 2025-2031, ulkoinen.

Toimialan kustannuspaikat

Elinvoima	Tilivelvollinen: Elinvoimapäällikkö
Kustannuspaikka	**Kustannuspaikan nimi**
1201	Hallinto/ Elinvoiman kokonaisuus
1206	HYTE
1210	EKY Yrityspalvelut
1211	EKY Matkailu
1212	EKY Kaupunkimarkkinointi
1213	EKY Tapahtumat
1214	EKY Joukkoliikenne
1215	EKY Maaseutuhallinto
1216	EKY Ammatillinen koulutus
1221	Työllisyyden hoito
1222	Työllisyysalue
1231	MHY Kotouttaminen
1232	MHY Muut maahanmuuttopalvelut
1241	Palvelupiste Serveri
1251	Museotoiminta
1252	Kulttuuritoiminta

7.4.1 Elinvoiman hallinto

Perustehtävä

Elinvoiman hallinto vastaa toimialan johtamisesta, toiminnan ja talouden suunnittelusta ja seurannasta sekä elinvoimalautakunnan päätöksenteon valmistelusta ja toimeenpanosta.

Toiminnalliset ja taloudelliset muutokset

Vuodelle 2027 suunniteltu elinvoiman ja kaupunginkehityksen toimialojen yhdistäminen muuttaa toimialan rakennetta ja hallinnon henkilöstöresursseja. Suunnitellun muutoksen seurauksena hallinnon henkilöstökulut pienenevät.

Suunnitteluvuosien 2028–2031 näkymät

Suunnitteluvuosina painopiste on uuden toimialarakenteen vakiinnuttamisessa sekä toiminnan ja resurssien yhteensovittamisessa. Tavoitteena on selkeä ja kustannustehokas hallinto.

7.4.2 Hyte

Perustehtävä

- Hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen suunnittelu, koordinointi, seuranta ja raportointi
- Asukkaiden osallisuuden ja järjestöyhteistyön edistäminen
- Turvallisuuden ja varautumisen edistäminen

- Yhteistyö hyvinvointialueen, kaupungin toimialojen sekä muiden alueellisten ja paikallisten toimijoiden kanssa

Toiminnalliset ja taloudelliset muutokset

Vuonna 2027 HYTE-työssä painottuvat hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen poikkihallinnollinen yhteistyö, osallisuuden vahvistaminen sekä turvallisuus- ja varautumistyön kehittäminen. Yhteistyötä hyvinvointialueen, järjestöjen ja muiden toimijoiden kanssa jatketaan.
HYTE-toiminnan määrärahoihin ei kohdistu merkittäviä muutoksia vuonna 2027. Toimintakulujen maltillinen kasvu muodostuu pääosin henkilöstökuluista.

Suunnitteluvuosien 2028–2031 näkymät

Suunnitteluvuosina jatketaan hyvinvoinnin, terveyden ja osallisuuden edistämistä sekä kehitetään turvallisuus- ja varautumistyötä. Poikkihallinnollista yhteistyötä sekä yhteistyötä hyvinvointialueen, järjestöjen ja muiden toimijoiden kanssa vahvistetaan.

7.4.3 Yrityspalvelut (EKY)

Perustehtävä

- Yritysten toimintaympäristön ja kannattavan yritystoiminnan edellytysten kehittäminen
- Yritysverkostojen kehittäminen
- Yritysten sijoittumispalvelut
- Toimitilojen ja yritysalueiden markkinointi

Toiminnalliset ja taloudelliset muutokset

Vuodelle 2027 ei ole tiedossa merkittäviä toiminnallisia muutoksia. Yrityspalveluiden keskeisiä kustannuksia ovat henkilöstökulujen lisäksi Keukelta ostettavat yritysneuvontapalvelut ja Ykkösakseli ry:n kuntaosuus, joiden kustannuksiin vaikuttaa asukasmäärä. Säästöjä kohdistetaan erityisesti asiantuntijapalveluihin, ja yritysten sijoittumismarkkinointiin varataan määräraha. Toimintakuluja on vähennetty 4,5 % vuodesta 2026.

Toimintaympäristön muutokset

Uusien ja lakkautettujen yritysten nettokasvu on hidastunut, ja 30.9.2026 nettokasvu oli 30 % edellisvuotta pienempi. Samanaikaisesti osaavan työvoiman tarve on kasvanut tietyillä toimialoilla.

Suunnitteluvuosien 2028–2031 näkymät

Kaupungin talousarvion säästötavoitteet joudutaan tulevina vuosina kohdistamaan kaikkiin palveluiden ostoihin ja mahdollisesti myös muihin yhteistoimintaosuuksiin.

7.4.4 Matkailu (EKY)

Perustehtävä

- Matkailupalvelujen ja -kohteiden kehittäminen
- Matkailuviestintä ja -markkinointi
- Matkailutoimijoiden yhteistyön ja verkostojen kehittäminen
- Matkailuun liittyvän liiketoiminnan edistäminen

Toiminnalliset ja taloudelliset muutokset

Vuonna 2027 matkailuneuvonnan kesäajan aukioloaikaa supistetaan kolmesta kuukaudesta kahteen kuukauteen. Myös TOPI-Karkkilan junan säännöllistä reittiliikennettä suunnitellaan rajattavaksi kesä- ja heinäkuulle. Toimintakuluja on vähennetty 4,5 % vuodesta 2026.

Toimintaympäristön muutokset

Matkailuvirtojen odotetaan Uudellamaalla edelleen kasvavan sekä kotimaisten että kansainvälisten matkailijoiden osalta.

Suunnitteluvuosien 2028–2031 näkymät

Kaupungin säästötavoitteet edellyttävät tulevina vuosina palveluostojen tarkastelua ja voivat kohdistua myös henkilöstökuluihin. TOPI-Karkkilan junan kesäliikenteen jatkamisen tavoitteena on, että liikennöinnin kustannukset voidaan edelleen kattaa mainospaikkojen myyntituloilla ilman kaupungille syntyvää nettokustannusta.

7.4.5 Kaupunkimarkkinointi (EKY)

Perustehtävä

- Kaupungin brändin, tunnettuuden ja kaupunkimaineen kehittäminen
- Markkinointiviestinnän suunnittelu ja toteuttaminen kaupunkistrategian mukaisesti
- Karkkilan veto- ja pitovoiman vahvistaminen asukkaiden, yritysten ja matkailijoiden näkökulmasta
- Kaupunkimarkkinoinnin yhteistyön koordinointi kaupungin toimialojen, sidosryhmien ja verkostojen kanssa

Toiminnalliset ja taloudelliset muutokset

Kaupunkimarkkinoinnin kustannuspaikalle ei ole suunniteltu muutoksia.

Toimintaympäristössä tapahtuneet muutokset

Kaupungin palveluverkossa tapahtuvat muutokset lisäävät tarvetta huolehtia kaupungin positiivisesta tunnettuudesta ja kaupunkikuvasta.

Suunnitteluvuosien 2028–2031 näkymät

Suunnitelmallisen ja hallitun brändimarkkinoinnin merkitys korostuu kaupungin tunnettuuden sekä veto- ja pitovoiman vahvistamisessa.

7.4.6 Joukkoliikenne

Perustehtävä

- Liikenteellisen saavutettavuuden ja joukkoliikennepalvelujen kehittäminen
- Joukkoliikenteen riittävän palvelutason ylläpitäminen Karkkilasta, Karkkilaan ja kaupungin sisäisessä liikenteessä
- Höökikyydin ja koulukuljetusten suunnittelu ja toteuttaminen
- Länsi-Uudenmaan joukkoliikennepalvelujen hankinta ja yhteistyö

Toiminnalliset ja taloudelliset muutokset

Ostoliikenteen lipputulojen arvioidaan jäävän vuoden 2025 tasoa pienemmiksi, ja valtionavustuksen arvioidaan vähenevän merkittävästi. Tulojen väheneminen kasvattaa joukkoliikenteen nettokustannuksia. Samanaikaisesti henkilöstökulut pienenevät noin 40 % ja Karkkilalipun kustannukset noin 35 % vuodesta 2025. Matkustus- ja kuljetuspalvelujen kustannukset kasvavat hieman edellisvuodesta.

Toimintaympäristön muutokset

Markkinaehtoisen liikenteen pysäkkimuutokset ovat vaikuttaneet joukkoliikenteen saavutettavuuteen.

Suunnitteluvuosien 2028–2031 näkymät

Länsi-Uudenmaan kuntien ja Traficomin yhteisen joukkoliikenteen ostoliikennesopimukset päättyvät kesäkuussa 2028, ja mahdollisen option käyttöönotosta vastaa Traficom. Koulukuljetusten ja Höökikyydin nykyinen ostopalvelusopimus päättyy jo 31.7.2027, joten palvelujen järjestämisratkaisut vaikuttavat myös suunnitteluvuosien joukkoliikenteeseen ja kustannuksiin.

7.4.7 Maaseutuhallinto

Perustehtävä

- Maatalousyrittäjien lakisääteisten maaseutuhallinnon viranomaispalvelujen järjestäminen
- Maataloustuki- ja korvausasioiden sekä muiden maaseutuelinkeinoihin liittyvien viranomaistehtävien hoitaminen
- Maaseutuyritysten toimintaedellytysten ja kehittämisen tukeminen
- Karkkilan maaseutuhallinnon palvelut järjestetään osana Länsi-Uudenmaan maaseutuhallintoa, jonka isäntäkunta on Inkoo.

Toiminnalliset ja taloudelliset muutokset

Maaseutuhallinnon palveluihin ei ole tiedossa merkittäviä toiminnallisia tai taloudellisia muutoksia vuonna 2027. Inkoo laskuttaa palveluista kuntia asukasmäärän perusteella.

Suunnitteluvuosien 2028–2031 näkymät

Maaseutuhallintopalvelujen arvioidaan jatkuvan Länsi-Uudenmaan alueella nykyisen järjestämismallin mukaisesti myös suunnitteluvuosina 2028–2031.

7.4.8 Ammatillinen koulutus

Perustehtävä

- Osaavan työvoiman saatavuuden edistäminen
- Alueen tarpeita vastaavan ammatillisen koulutustarjonnan kehittäminen
- Oppilaitosten ja alueen yritysten välisen yhteistyön vahvistaminen

Toiminnalliset ja taloudelliset muutokset

Vuonna 2027 ostopalveluihin ja tarvikkeisiin varataan määrärahaa oppilaitosten ja yritysten välisen verkostoyhteistyön tarpeisiin.

Toimintaympäristön muutokset

Osaavan työvoiman tarve on kasvanut tietyillä toimialoilla. Työvoiman kysynnän ja tarjonnan kohtaamista tuetaan myös ESR+ LOKI-Kohtaanto -hankkeella, joka tarjoaa ohjausta työnantajille ja työttömille työnhakijoille 28.2.2029 saakka.

Suunnitteluvuosien 2028–2031 näkymät

Ammatillisen koulutuksen kehittämistä ja oppilaitosten sekä alueen yritysten välistä yhteistyötä jatketaan Karkkilan alueen tarpeiden mukaisesti.

7.4.9 Työllisyyden hoito

Perustehtävä

- Työllisyyden edistäminen ja työttömyyden vähentäminen
- Työllisyydenhoidon talouden seuranta
- Yhteistyö työllisyysalueen ja muiden työllisyyttä edistävien toimijoiden kanssa

Työllisyydenhoidon kustannuksiin sisältyvät työttömyysetuuksien kuntaosuus, nuorten kesätyösetelit ja kaupungin rekrytointituki sekä työllisyysalueelle maksettava yhteistoimintaosuus ja muut työllistämiseen liittyvät tuet.

Toiminnalliset ja taloudelliset muutokset

Lohjalle maksettava osuus työvoimapalvelujen järjestämisestä kasvaa vuonna 2027 noin 6 % (+ 36 900 €). Työttömyys ja erityisesti pitkäaikaistyöttömyys ovat olleet kasvussa, mutta kasvun arvioidaan tasaantuvan. Työllisyystilanteen muutokset näkyvät kunnan työttömyysetuusmaksuissa viiveellä, minkä vuoksi kuntaosuuden arvioidaan pysyvän vuoden 2026 tasolla.

Suunnitteluvuosien 2028–2031 näkymät

Karkkilalaisista työttömistä yli 40 % on yli 50-vuotiaita. Nykyisin työttömyysetuuksien kuntaosuuden piirissä olevista henkilöistä noin 50 saavuttaa eläkeiän vuoteen 2030 mennessä, mikäli työttömyys ei pääty muulla tavoin ennen sitä. Tämä voi osaltaan vähentää kunnan työttömyysetuusmenoja suunnitteluvuosien aikana.

7.4.10 Kotouttaminen

Perustehtävä

- Maahanmuuttajien kotoutumisen edistäminen sekä ohjaus ja neuvonta
- Kotoutumista edistävien palvelujen ja yhteistyön koordinointi
- Työvoiman ulkopuolella olevien maahanmuuttajien lakisääteisten kotoutumispalvelujen järjestäminen
- Kiintiöpakolaisten vastaanotto ja siihen liittyvät palvelut

Toiminnalliset ja taloudelliset muutokset

Vuonna 2027 kotoutumispalvelut siirtyvät osaksi työllisyyspalveluja, mikä näkyy myös henkilöstökulujen alenemisena noin 99 000 eurosta 28 000 euroon. Vuodelle 2027 ei ole suunniteltu kiintiöpakolaisten vastaanottoa, ja asiakasmäärän arvioidaan pysyvän maltillisena. Kotoutumisen tuet ja avustukset vähenevät vuoden 2026 noin 130 000 eurosta 45 000 euroon laskennallisten korvausten vähentyessä. Taloussuunnitelmavuosille 2028–2031 laskennallisia korvauksia ei ole arvioitu saatavan.

Toimintaympäristön muutokset

Asiakaskunnassa painottuvat aiempaa enemmän työssäkäyvät maahanmuuttajat, ja vahvaa tukea tarvitsevien asiakkaiden osuuden arvioidaan olevan vähäinen.

Suunnitteluvuosien 2028–2031 näkymät

Suunnitteluvuosina kotoutumispalvelut jatkuvat osana työllisyyden ja kotoutumisen yhdistettyä tehtäväkokonaisuutta, ja palveluja sovitetaan asiakasmäärän ja palvelutarpeen muutoksiin.

7.4.11 Palvelupiste Serveri

Perustehtävä

- Kaupungin keskitetty asiakaspalvelu ja neuvonta
- Kaupungin asiointipalvelujen hoitaminen ja välittäminen
- Kaupungin yhteisten toimisto- ja tukipalvelujen hoitaminen

Toiminnalliset ja taloudelliset muutokset

Palvelupiste Serverin toimintaan ei ole vuodelle 2027 suunniteltu merkittäviä toiminnallisia muutoksia. Asiakaspalvelu ja muut palvelupisteen tehtävät jatkuvat pääosin nykyisellään.

Suunnitteluvuosien 2028–2031 näkymät

Palvelupiste Serverin asiakaspalvelua ja kaupungin yhteisiä tukipalveluja jatketaan ja kehitetään palvelutarpeiden mukaisesti.

7.4.12 Museotoiminta

Perustehtävä

- Karkkilan ruukkimuseo Senkan ja sen näyttelykohteiden toiminnan ylläpitäminen ja kehittäminen
- Karkkilan ruukki- ja valimohistorian sekä paikallishistorian tallentaminen, säilyttäminen ja esittäminen
- Museokokoelmien hoito ja kehittäminen
- Näyttely-, tutkimus- ja julkaisutoiminta
- Suomen valimoteollisuuden historian ja nykypäivän tallentaminen

Toiminnalliset ja taloudelliset muutokset

Museokohteiden kesäkauden aukioloaikoja supistetaan vuonna 2027, ja kesäoppaiden resurssia vähennetään 50 %. Palvelujen ostoja vähennetään 22 % ja tavarahankintoja 30 %. Ulkoisia toimintakuluja on kokonaisuudessaan vähennetty 4,5 % vuodesta 2026.

Toimintaympäristön muutokset

Matkailuvirtojen odotetaan Uudellamaalla edelleen kasvavan sekä kotimaisten että kansainvälisten matkailijoiden osalta.

Suunnitteluvuosien 2028–2031 näkymät

Museotoiminnan pienenevät resurssit edellyttävät toimintatapojen ja palvelujen uudelleen arviointia ja kehittämistä tulevina vuosina. Toimintaa on tarpeen sopeuttaa käytettävissä oleviin resursseihin ja samalla etsiä uusia tapoja museopalvelujen järjestämiseen ja saavutettavuuden turvaamiseen.

7.4.13 Kulttuuritoiminta

Perustehtävä

- Kulttuurin saatavuuden, osallistumismahdollisuuksien ja kulttuurihyvinvoinnin edistäminen
- Kulttuurikasvatuksen ja Elämyspolun koordinointi
- Karkkilasalin sekä järjestötilatoiminnan koordinointi
- Kaupunkitapahtumien koordinointi ja kulttuurikaupunkimielikuvan vahvistaminen
- Yhteistyön ja verkostojen kehittäminen kulttuuri-, tapahtuma- ja muiden toimijoiden kanssa

Toiminnalliset ja taloudelliset muutokset

Kulttuuritoimintaa sopeutetaan kaupungin talouden tasapainottamiseksi. Kulttuurisisältöihin käytettävää määrärahaa vähennetään, mikä edellyttää toimintojen priorisointia ja yhteistyöhön perustuvien toteutustapojen lisäämistä. Kulttuuripalvelujen ja tapahtumatoiminnan yhteenlaskettua ulkoista nettobudjettia on vähennetty noin 9 % vuodesta 2026.

Kulttuurikasvatussuunnitelman toteutusmalli uudistetaan. Elämysagenttien tehtävät päättyvät, mikä vähentää henkilöstökuluja. Kulttuuripalveluilla säilyy kokonaisvastuu suunnitelmasta ja sen seurannasta, mutta käytännön toteutus siirtyy kouluille ja varhaiskasvatukselle.

Tapahtumatoiminta sisällytetään osaksi kulttuuripalvelujen tehtäväkokonaisuutta. Samalla kehitetään kaupungin yksiköiden välistä työnjakoa ja tapahtumien yhteistä suunnittelua.

Suunnitteluvuosien 2028–2031 näkymät

Kulttuurisisältöihin ja tapahtumatoimintaan käytettävät määrärahat pienenevät suunnitteluvuosina. Kulttuurikasvatussuunnitelman käytännön toteutus siirtyy kouluille ja varhaiskasvatukselle, ja kulttuuripalvelut vastaavat jatkossa suunnitelman koordinoinnista, ylläpidosta ja seurannasta. Kulttuurikasvatussuunnitelman sisältöjen toteuttamiseen tarvittavat resurssit varataan jatkossa koulujen talousarviossa, ja suunnitelman toteutuksen laajuus määräytyy käytettävissä olevien resurssien mukaisesti.

Tapahtumatoiminnassa määrärahojen väheneminen korostaa yhteistyöhön perustuvien toteutustapojen merkitystä.

7.5 Sivistyslautakunta

Toimialan kuvaus

Karkkilan sivistystoimiala vastaa kuntalaisten kasvua, oppimista, hyvinvointia ja osallisuutta tukevien palvelujen järjestämisestä. Toimiala muodostuu varhaiskasvatuksen, opetuksen ja vapaa-ajan palvelualueista. Palveluihin kuuluvat varhaiskasvatus ja esiopetus, aamu- ja iltapäivätoiminta, perusopetus ja lukiokoulutus sekä kirjasto-, liikunta- ja nuorisopalvelut, työväenopiston toiminta ja taiteen perusopetukseen liittyvä yhteistyö.

Sivistystoimialan tavoitteena on turvata laadukkaat, yhdenvertaiset ja saavutettavat palvelut sekä edistää eri-ikäisten karkkilalaisten oppimista, hyvinvointia, aktiivisuutta ja osallisuutta. Toimintaa kehitetään kokonaisuutena, jossa lasten ja nuorten yhtenäinen kasvu- ja oppimispolku sekä kaikenikäisten kuntalaisten mahdollisuudet oppimiseen, harrastamiseen ja osallistumiseen muodostavat toisiaan tukevan kokonaisuuden.

Toimintaympäristöön vaikuttavat erityisesti lasten ja oppilaiden määrän väheneminen, palveluverkon muutostarpeet sekä kaupungin talouden tasapainottaminen. Palvelurakennetta, henkilöstöresursseja ja tilojen käyttöä on tämän vuoksi tarpeen yhteensovittaa muuttuvaan palvelutarpeeseen samalla, kun turvataan lakisääteiset palvelut sekä toiminnan turvallisuus ja jatkuvuus.

Tavoitteet

Karkkilan kaupunkistrategia on vielä tässä vaiheessa talousarviosuunnittelua kesken. Sen keskeisiksi strategisiksi päämääriksi on kaavailtu seuraavia tavoitteita:

- Hyvä arki
- Vaikuttava talous
- Osallistava yhteistyö
- Osaava ja hyvinvoiva henkilöstö

Näitä tarkennetaan sivistystoimialan osalta tarkemmin vuosisuunnitelmassa, kun valtuusto on ensin hyväksynyt strategian.

Keskeiset lautakuntatason muutokset vuodelle 2027

Vuonna 2027 sivistystoimialan palveluverkkoa, henkilöstöä ja toimintaa sopeutetaan vähenevään lapsi-, oppilas- ja opiskelijamäärään sekä kaupungin talouden tasapainottamiseen. Varhaiskasvatuksessa Högforsin päiväkodista luovutaan ja toimintaa sekä henkilöstöä sopeutetaan vähenevään lapsimäärään. Opetuksessa Tuorilan koulun lakkauttaminen vaikuttaa oppilaiden koulupolkuihin, opetusjärjestelyihin ja henkilöstöresursseihin. Vapaa-ajan palveluissa talouden tasapainottaminen näkyy henkilöstömuutosten lisäksi palvelujen laajuuden, palvelutason ja järjestämistapojen muutoksina.

Keskeiset lautakuntatasoiset muutokset suunnitelmavuosille 2028-2031

Suunnitelmavuosina palveluverkon, henkilöstön ja tilankäytön sopeuttamista jatketaan väestökehityksen ja taloudellisten resurssien mukaisesti. Varhaiskasvatuksessa palveluverkkoa

tiivistetään ja opetuksessa henkilöstöä, tuntikehystä ja muita resursseja sopeutetaan edelleen väheneviin lapsi- ja oppilasmääriin. Vapaa-ajan palveluissa arvioidaan palvelutasoa ja järjestämistapoja sekä esitetään taiteen perusopetuksen kaupungin tuen päättämistä ja työväenopistopalvelujen järjestämistä yhteistyössä Hiidenopiston kanssa vuodesta 2028 alkaen.

Toimialan talous

Sivistyslautakunnan muutetun talousarvion 2026 ulkoiset kulut ovat -12 869 708 euroa. Kaupunginhallituksen antama ulkoisten kulujen kehys vuodelle 2027 ja suunnitelmavuosille 2028–2031 on seuraava:

- 2027: -12 290 571 €
- 2028: -11 430 231 € (ja -100 000 € VOS työväenopiston osalta)= -11 330 231 €
- 2029: -10 801 568 € (ja -200 006 € VOS työväenopiston osalta)= -10 601 562 €
- 2030: -10 693 553 € (ja -200 006 € VOS työväenopiston osalta)= -10 493 547 €
- 2031: -10 693 553 € (ja -200 006 € VOS työväenopiston osalta)= -10 493 547 €

Talouden tasapainottamisessa on keskitytty erityisesti vuosien 2027-2030 kumulatiivisen kokonaissopeutuksen tasoon pääsemiseen. Vuosien 2027-2030 yhteenlaskettu ulkoisten kulujen alkuperäinen summa oli -45 215 923 €, kun se työväenopiston kaupunginhallituksen alainen VOS huomioiden on -44 715 911 euroa. Suunniteltu kokonaisuus vuosille 2027-2030 on oheisessa talousarviossa -44 769 448 €. Vuosien 27-31 annettu kehys VOS huomioiden on -55 209 458 € ja lautakunnan suunniteltu toteuma kyseisille vuosille on -55 653 514 €.

Sivistyslautakunta

	Tilinpäätös 2025	Muutettu TA 2026	Talousarvio 2027	TS 28	TS 29	TS 30	TS 31
Myyntituotot	574 302	484 989	340 683	352 483	352 483	355 483	355 483
Maksutuotot	207 120	173 200	168 350	108 500	59 500	59 500	59 500
Tuet ja avustukset	470 123	353 600	318 155	197 300	196 000	171 000	171 000
Muut toimintatuotot	64 337	62 765	43 800	51 200	48 700	53 700	53 700
TOIMINTATUOTOT	**1 315 882**	**1 074 554**	**870 988**	**709 483**	**656 683**	**639 683**	**639 683**
Henkilöstökulut	-11 907 906	-11 286 311	-10 446 968	-9 619 454	-9 352 065	-9 319 473	-9 303 154
Palvelujen ostot	-2 853 614	-2 766 965	-2 687 504	-2 543 880	-2 470 565	-2 438 332	-2 458 822
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-426 735	-432 211	-385 133	-361 177	-358 478	-351 288	-356 288
Avustukset	-349 557	-395 750	-292 000	-240 000	-200 000	-200 000	-200 000
Muut toimintakulut	-5 333 858	-5 342 565	-5 107 779	-5 163 442	-5 253 676	-5 351 765	-5 450 459
TOIMINTAKULUT	**-20 871 669**	**-20 223 802**	**-18 919 384**	**-17 927 952**	**-17 634 784**	**-17 660 859**	**-17 768 724**
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	**-19 555 787**	**-19 149 248**	**-18 048 396**	**-17 218 469**	**-16 978 101**	**-17 021 176**	**-17 129 041**
Rahoitustuotot ja -kulut	-2 108	-500	-500	0	0	0	0
VUOSIKATE	**-19 557 896**	**-19 149 748**	**-18 048 896**	**-17 218 469**	**-16 978 101**	**-17 021 176**	**-17 129 041**
Poistot ja arvonalentumiset	-51 186	0	-39 819	-24 371	-14 567	-5 296	0
TILIKAUDEN TULOS	**-19 609 082**	**-19 149 748**	**-18 088 715**	**-17 242 840**	**-16 992 668**	**-17 026 472**	**-17 129 041**

Taulukko. Sivistyslautakunnan talous 2025-2031, ulkoinen ja sisäinen.

Sivistyslautakunta

	Tilinpäätös 2025	Muutettu TA 2026	Talousarvio 2027	TS 28	TS 29	TS 30	TS 31
Myyntituotot	560 666	480 389	336 083	347 883	347 883	350 883	350 883
Maksutuotot	204 215	173 200	168 350	108 500	59 500	59 500	59 500
Tuet ja avustukset	470 123	353 600	318 155	197 300	196 000	171 000	171 000
Muut toimintatuotot	64 507	62 765	43 800	51 200	48 700	53 700	53 700
TOIMINTATUOTOT	**1 299 511**	**1 069 954**	**866 388**	**704 883**	**652 083**	**635 083**	**635 083**
Henkilöstökulut	-11 907 906	-11 286 311	-10 446 968	-9 619 454	-9 352 065	-9 319 473	-9 303 154
Palvelujen ostot	-1 603 447	-1 625 025	-1 501 598	-1 461 636	-1 474 749	-1 468 889	-1 489 379
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-426 671	-432 211	-385 133	-361 177	-358 478	-351 288	-356 288
Avustukset	-349 557	-395 750	-292 000	-240 000	-200 000	-200 000	-200 000
Muut toimintakulut	-237 434	-200 365	-73 891	-179 791	-170 968	-170 328	-170 328
TOIMINTAKULUT	**-14 525 015**	**-13 939 662**	**-12 699 590**	**-11 862 058**	**-11 556 260**	**-11 509 978**	**-11 519 149**
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	**-13 225 504**	**-12 869 708**	**-11 833 201**	**-11 157 175**	**-10 904 177**	**-10 874 895**	**-10 884 066**
Rahoitustuotot ja -kulut	-2 108	-500	-500	0	0	0	0
VUOSIKATE	**-13 227 612**	**-12 870 208**	**-11 833 701**	**-11 157 175**	**-10 904 177**	**-10 874 895**	**-10 884 066**
Poistot ja arvonalentumiset	-51 186	0	-39 819	-24 371	-14 567	-5 296	0
TILIKAUDEN TULOS	**-13 278 798**	**-12 870 208**	**-11 873 520**	**-11 181 546**	**-10 918 744**	**-10 880 191**	**-10 884 066**

Taulukko. Sivistyslautakunnan talous 2025-2031, ulkoinen.

7.5.1 Sivistystoimen hallinto

Perustehtävä

- Sivistystoimialan johtaminen sekä toiminnan, talouden ja henkilöstön kokonaisohjaus.
- Sivistyslautakunnan päätösvalmistelu, päätösten toimeenpano ja toiminnan seuranta.
- Talous- ja asianhallinnon sekä raportoinnin koordinointi.
- Palvelualueiden johtamisen ja yhteisten toimintatapojen tukeminen.

Sivistystoimen hallinto	Vastuuhenkilö: sivistysjohtaja	
Kustannuspaikka	**Kustannuspaikan nimi**	**Tilivelvollinen**
3000	Sivistyslautakunnan hallinto	sivistysjohtaja

Toiminnalliset ja taloudelliset muutokset

Vuonna 2027 sivistystoimen hallinnossa painottuvat talouden tasapainottamisen, palveluverkon muutosten ja henkilöstöjärjestelyjen toimeenpanon koordinointi sekä palvelualueiden johtamisen tukeminen. Hallinnon toimintaa ja yhteisiä prosesseja yhtenäistetään ja sähköisiä toimintatapoja kehitetään tavoitteena sujuvampi päätösvalmistelu, seuranta ja raportointi.

Suunnitteluvuosien 2028-2031 näkymät

Suunnitelmavuosina hallinnon rakenteita ja resursseja sopeutetaan sivistystoimialan muuttuvaan palvelurakenteeseen ja väheneviin henkilöstö- ja palvelumääriin. Painopisteenä ovat johtamisrakenteiden ja hallinnollisten prosessien tarkoituksenmukaisuus, digitalisaation hyödyntäminen sekä palvelualueiden yhteisten toimintatapojen vahvistaminen. Opetuksen hallintoon on suunniteltu yhden henkilötyövuoden vähennys vuonna 2029.

Taloustaulukko

Sivistysl. hallinto

	Tilinpäätös 2025	Muutettu TA 2026	Talousarvio 2027	TS 28	TS 29	TS 30	TS 31
Tuet ja avustukset	137 118	0	0	0	0	0	0
TOIMINTATUOTOT	**137 118**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Henkilöstökulut	-314 424	-172 232	-80 076	-182 718	-188 622	-191 973	-195 654
Palvelujen ostot	-13 104	-18 500	-11 520	-12 520	-12 520	-12 520	-34 560
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 005	-1 200	-850	-850	-850	-850	-1 050
Avustukset	0	0	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	-4 957	-1 600	-1 400	-1 600	-1 600	-1 600	-1 600
TOIMINTAKULUT	**-333 491**	**-193 532**	**-93 846**	**-197 688**	**-203 592**	**-206 943**	**-232 864**
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	**-196 373**	**-193 532**	**-93 846**	**-197 688**	**-203 592**	**-206 943**	**-232 864**

Taulukko. Sivistyslautakunnan hallinto 2027 sekä suunnitelmavuodet 2028-2031 (ulkoiset)

7.5.2 Varhaiskasvatuksen palvelualue

Perustehtävä

- Järjestämme palveluja Karkkilan kaupungin varhaiskasvatusikäisille sekä esiopetusikäisille lapsille.
- Edistämme lasten kokonaisvaltaista kasvua, kehitystä ja oppimista yhteistyössä huoltajien kanssa.
- Edistämme lasten tasa-arvoa ja yhdenvertaisuutta sekä ehkäisemme syrjäytymistä ja eriarvoistumista.
- Tuemme huoltajia kasvatustyössä ja mahdollistamme heidän osallistumisensa työelämään tai opiskeluun.
- Suunnittelemme ja toteutamme varhaiskasvatusta sekä esiopetusta siten, että lapsilla on mahdollisuus innostua, kokeilla ja oppia uutta.

Varhaiskasvatuksen palvelualue	Vastuuhenkilö: varhaiskasvatuspäällikkö	
Kustannuspaikka	**Kustannuspaikan nimi**	**Tilivelvollinen**
3100	Varhaiskasvatuksen ohjaus ja hallinto	Varhaiskasvatuspäällikkö
3110	Högforsin päiväkoti	Päiväkodin johtaja

3111	Toivikkeen päiväkoti	Päiväkodin johtaja
3114	Haukkamäen päiväkoti	Päiväkodin johtaja
3116	Nyhkälän koulun päiväkoti	Päiväkodin johtaja
3161	Karkki	Varhaiskasvatuspäällikkö
3162	Pupula	Varhaiskasvatuspäällikkö
3163	Vilperi	Varhaiskasvatuspäällikkö
3165	Päivähoidon ostopalvelut, muut	Varhaiskasvatuspäällikkö
3170	Lasten kotihoidon tuki	Varhaiskasvatuspäällikkö
3190	Varhaiskasvatuksen projektit	Varhaiskasvatuspäällikkö

Toiminnalliset ja taloudelliset muutokset

Vuonna 2027 varhaiskasvatuksen toimintakulut alenevat vuoden 2026 tasosta noin 270 000 euroa, 3,65 milj. eurosta 3,38 milj. euroon. Menojen väheneminen kohdistuu erityisesti henkilöstökuluihin ja avustuksiin.

Varhaiskasvatusta järjestetään Haukkamäen, Nyhkälän, Toivikkeen ja Högforsin päiväkodeissa. Högforsin päiväkodista luovutaan 1.8.2027 alkaen. Esiopetusta järjestetään Nyhkälän ja mahdollisesti Haukkamäen päiväkodeissa. Ympärivuorokautisen hoidon järjestämisen siirtämistä selvitetään alkuvuoden aikana. Yksityistä varhaiskasvatusta järjestetään Karkin, Pupulan ja Vilperin päiväkodeissa.

Vuoden 2027 suunnittelun keskeisen lähtökohdan muodostaa lasten määrän kehitys. Palvelutarpeen muutokset vaikuttavat ryhmärakenteeseen, henkilöstön määrään ja kohdentamiseen sekä tilojen käyttöön. Talousarviovalmistelussa tavoitteena on sovittaa toiminta toteutuvaan palvelutarpeeseen ja samalla huolehtia varhaiskasvatuksen laadusta, pedagogisesta toiminnasta sekä lasten tarvitsemasta tuesta.

Palvelualueella jatketaan toimintatapojen ja laadun arvioinnin yhtenäistämistä. Toimintakauden 2026–2027 tavoitteisiin sisältyvät muun muassa uudistetun varhaiskasvatus- sekä esiopetussuunnitelman uudistusten toimeenpano, lukutaidon edistäminen, yhtenäinen toimintasuunnittelu, Karvin Valssi-laadunarviointijärjestelmään perustuva arviointi sekä pedagogisen dokumentoinnin vahvistaminen. Vuoden 2027 aikana henkilöstövähennyksiä tehdään 1.8.2027 alkaen 3 henkilön verran.

Suunnitteluvuosien 2028–2031 näkymät

Taloussuunnitelmavuosina toimintakulut alenevat edelleen. Vuoden 2026 menotasoon verrattuna toimintakulut ovat vuonna 2028 noin 504 000 euroa, vuonna 2029 noin 517 000 euroa, vuonna 2030 noin 468 000 euroa ja vuonna 2031 noin 471 000 euroa alemmat. Vuosien 2028–2031 yhteenlaskettu menojen alenema on noin 1,96 milj. euroa vuoden 2026 menotasoon verrattuna.

Suunnitelmavuosina 2028–2031 varhaiskasvatuksen keskeinen muutos on palvelutarpeen väheneminen ja toiminnan sopeuttaminen lapsimäärän kehitykseen. FCG:n ennusteessa varhaiskasvatuksessa olevien lasten määrä vähenee 215 lapsesta vuonna 2028 noin 192 lapseen vuonna 2031. Palveluverkkoa, ryhmärakennetta, henkilöstöä ja tilojen käyttöä sovitetaan

palvelutarpeeseen siten, että toiminta voidaan järjestää taloudellisesti kestävällä tavalla turvallisuus ja lakisääteiset velvoitteet turvaten. Suunnitelmavuosina on tarpeen arvioida, missä varhaiskasvatusta Karkkilassa järjestetään. Vuoteen 2031 mennessä on näkymä sellainen, että toimintaa pystyttäisiin järjestämään kahdessa yksikössä.

Varhaiskasvatuslain mukainen henkilöstömitoitus tulee voimaan 2030, jolloin jokaisessa ryhmässä tulee olla kaksi korkeakoulutettua henkilöä (varhaiskasvatuksen opettaja tai sosionomi) sekä yksi varhaiskasvatuksen lastenhoitaja. Tätä kohti mentäessä on henkilöstörakennetta muutettava tulevina vuosina. Myös varhaiskasvatuksen hallintoa tulee sopeuttaa suhteessa vähentyvään lapsimäärään ja yksiköihin.

Henkilöstörakenteen muutosta ei tällä tasolla ole huomioitu, jos esimerkiksi jonain vuonna on tarpeen vähentää lastenhoitaja ja vastaavasti lisätä sosionomi. Suunnitelmavuosien 2028-2031 aikana henkilöstövähennyksiä on suunniteltu seuraavasti:
2028: - 3 henkilöä

2029: ei muutoksia edellisvuoteen

2030 ei muutoksia edellisvuoteen

2031: -2 henkilöä

Taloustaulukko

Varhaiskasvatus

	Tilinpäätös 2025	Muutettu TA 2026	Talousarvio 2027	TS 28	TS 29	TS 30	TS 31
Myyntituotot	10	0	0	0	0	0	0
Maksutuotot	60 015	37 700	65 250	50 000	38 000	38 000	38 000
TOIMINTATUOTOT	**60 025**	**37 700**	**65 250**	**50 000**	**38 000**	**38 000**	**38 000**
Henkilöstökulut	-2 798 284	-2 560 869	-2 376 997	-2 161 051	-2 160 790	-2 209 984	-2 207 283
Palvelujen ostot	-731 080	-763 133	-760 985	-752 994	-744 582	-744 582	-744 582
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-17 422	-15 911	-19 698	-16 862	-15 198	-15 198	-15 198
Avustukset	-251 928	-295 750	-210 000	-200 000	-200 000	-200 000	-200 000
Muut toimintakulut	-21 070	-11 500	-11 462	-11 841	-9 478	-9 478	-9 478
TOIMINTAKULUT	**-3 819 785**	**-3 647 163**	**-3 379 141**	**-3 142 748**	**-3 130 048**	**-3 179 242**	**-3 176 541**
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	**-3 759 760**	**-3 609 463**	**-3 313 891**	**-3 092 748**	**-3 092 048**	**-3 141 242**	**-3 138 541**

Taulukko. Varhaiskasvatuksen palvelualueen talousarviovuosi 2027 sekä suunnitelmavuodet 2028-2031 (ulkoiset)

7.5.3 Opetuksen palvelualue

Perustehtävä

- Laadukas ja yhdenvertainen oppimispolku perusopetuksesta lukiokoulutukseen.
- Oppimisen, hyvinvoinnin ja tulevaisuuden valmiuksien vahvistaminen.
- Yhtenäinen pedagoginen johtaminen, oppimisen tuki ja sujuvat nivelvaiheet.
- Seutukunnallisen yhteistyön kehittäminen.
- Palvelujen ja resurssien sopeuttaminen oppilasmäärän ja toimintaympäristön muutoksiin taloudellisesti kestävällä tavalla.

Opetuksen palvelualue	Vastuuhenkilö: johtava rehtori	
Kustannuspaikka	**Kustannuspaikan nimi**	**Tilivelvollinen**
3200	Opetuksen hallinto	johtava rehtori
3205	Opetuksen hallinnon projektit	johtava rehtori
3201	Haukkamäen koulu	Haukkamäen ja Tuorilan koulunjohtaja
3202	Nyhkälän koulu	Nyhkälän koulun rehtori
3203	Tuorilan koulu	Haukkamäen ja Tuorilan koulunjohtaja
3204	Yhteiskoulu	yhteiskoulun rehtori
3301	Lukio	johtava rehtori
3350	Lukio-opetuksen projektit	johtava rehtori

Toiminnalliset ja taloudelliset muutokset

Vuonna 2027 opetuksen toimintakulut alenevat vuoden 2026 tasosta noin 686 000 euroa, 8,54 milj. eurosta 7,86 milj. euroon. Säästö kohdistuu erityisesti henkilöstökuluihin, mutta myös palvelujen ostoihin, aineisiin ja tarvikkeisiin sekä muihin toimintakuluihin. Perusopetusta järjestetään lukuvuonna 2026-2027 alakoulujen osalta Haukkamäen, Nyhkälän ja Tuorilan kouluissa. Tuorilan koulu lakkautetaan valtuuston 9.11.2026 tekemän päätöksen mukaisesti ja syksystä 2027 alkaen alakouluopetusta järjestetään Haukkamäen ja Nyhkälän kouluissa. Perusopetuksen vuosiluokkien 7–9 osalta opetus järjestetään Karkkilan yhteiskoulussa. Iltapäivätoimintaa järjestetään Nyhkälän koulussa sekä Haukkamäen kouluissa, mikäli iltapäivätoiminnan järjestämisen vähimmäismäärät täyttyvät. Lukiokoulutus järjestetään Karkkilan lukiossa.

Vuonna 2027 opetuksen palvelualuetta ohjaavat oppilas- ja opiskelijamäärän väheneminen, talouden tasapainottaminen sekä palveluverkkopäätöksen toimeenpano. Koulujen lakkauttamisiin liittyvät muutokset edellyttävät oppilaiden koulupolkujen ja opetusjärjestelyjen sekä henkilöstön sijoittumisen ja resurssien huolellista suunnittelua. Perusopetuksessa opetusryhmiä, tuntikehystä ja henkilöstöresursseja sovitetaan muuttuvaan oppilasmäärään ja palveluverkkoon samalla turvaten opetuksen laatu ja oppilaiden tarvitsema tuki. Oppimisen tuen uudistuksen toimintatapojen vakiinnuttamista jatketaan.

Lukiossa opiskelijamäärän väheneminen edellyttää toiminnan ja opintotarjonnan sopeuttamista. Samalla pyritään vahvistamaan lukion vetovoimaa ja pyritään turvaamaan riittävän monipuolinen opintotarjonta, opiskelijoiden hyvinvointi, oppimisen tuki ja jatko-opintovalmiudet.

Opetuksessa valmistaudutaan opetussuunnitelmatyöhön ja seurataan valtakunnallisen opetussuunnitelman muutosten etenemistä sekä niiden vaikutuksia paikalliseen toimintaan. Hallinnollisena muutoksena pääluottamusedustajan palkkakustannukset kohdennetaan jatkossa kokonaisuudessaan opetuksen kustannuksiin.

Wilman sähköisiä palveluja ja tiedonkulkua kehitetään edelleen. Tavoitteena on ottaa käyttöön sähköinen allekirjoitus sekä rakentaa rajapinnat sähköiseen arkistointiin ja Digi- ja väestötietoviraston tietoihin, mikä mahdollistaa yhteystietojen automaattisen hakemisen ja vähentää manuaalista hallinnollista työtä. Myös suunnitelmasovelluksen käyttöönoton avulla opetuksen suunnitelmat pyritään saamaan sekä henkilöstön että huoltajien saataville entistä paremmin. Myös tästä tulee integraatiomahdollisuus Wilmaan.

Kulttuurikasvatussuunnitelman toteuttamisvastuu ja siihen varattu määräraha siirtyvät kouluille. Toteuttamiseen varataan 8 euroa oppilasta kohden ja koulukohtainen määräraha määräytyy vuosittain talousarviovuotta edeltävän tilastointipäivän oppilasmäärän perusteella.

Vuoden 2027 aikana henkilöstövähennyksiä ja muutoksia toteutetaan palvelualueella niin, että henkilöstöä vähennetään 12 henkilön verran. Vähentämisissä huomioidaan ensisijaisesti määräaikaisuudet sekä eläköitymiset. Lisäksi ainakin kolme lehtorin virkaa lakkautetaan ja niiden tilalle perustetaan päätoimisten tuntiopettajien virat. Yksi päätoimisen tuntiopettajan virka lakkautetaan ja perustetaan sivutoimisen tuntiopettajan virka. Myös johtamisjärjestelyjä tiivistetään.

Suunnitteluvuosien 2028-2031 näkymät

Taloussuunnitelmavuosina säästövaikutus kasvaa vaiheittain. Vuoden 2026 menotasoon verrattuna toimintakulut ovat vuonna 2028 noin 1,16 milj. euroa, vuonna 2029 noin 1,26 milj. euroa, vuonna 2030 noin 1,37 milj. euroa ja vuonna 2031 noin 1,39 milj. euroa alemmat. Vuosien 2028–2031 yhteenlaskettu menojen alenema on näin noin 5,18 milj. euroa vuoden 2026 menotasoon verrattuna.

Osana talouden tasapainotusta suunnitelmavuosina 2028–2031 opetuksen palvelurakennetta ja resursseja sopeutetaan vähenevään oppilasmäärään sekä tehtyyn palveluverkkoratkaisuun. Opetuspolkuja kehitetään varhaiskasvatuksesta perusopetukseen ja edelleen lukioon sekä vahvistetaan seutukunnallista yhteistyötä. Oppimisen ja koulunkäynnin tuen uudistuksen toimintatavat vakiinnutetaan osaksi arkea ja samalla toteutetaan syksyllä 2028 voimaan astuvaa opetussuunnitelmauudistusta ja valmistaudutaan sen tuoman oppimistakuun edellyttämiin muutoksiin. Uudistuvat opetussuunnitelma tarkoittaa myös uusien oppimateriaalien vaiheittaista hankintaa. Tavoitteena on turvata laadukas, yhdenvertainen ja pedagogisesti yhtenäinen oppimispolku taloudellisesti kestävällä tavalla.

Suunnitelmavuosien 2028-2031 aikana henkilöstövähennyksiä on suunniteltu seuraavasti. Vähennykset on arvioitu alakoulussa vähentyvänä henkilöstömääränä, yläkoulun osalta tuntikehyksen vuosiviikkotuntien vuotuisen vähenemän tasolla ja lukiossa vähenevien oppituntien tasolla.

2028: alakoulussa -2,3 htv ja yläkoulussa -36 vuosiviikkotuntia, lukiossa opetustuntien vähentäminen noin 5 tuntia

2029: alakoulussa -1,7 htv ja yläkoulussa -30 vuosiviikkotuntia, hallinnossa -1 htv, lukiossa opetustuntien vähentäminen noin 5 tuntia

2030: alakoulussa -1,7 htv ja yläkoulussa -30 vuosiviikkotuntia, lukiossa opetustuntien vähentäminen noin 5 tuntia

2031: alakoulussa -2 htv ja yläkoulussa -48 vuosiviikkotuntia, lukiossa opetustuntien vähentäminen noin 4 tuntia

Taloustaulukko

Opetus

	Tilinpäätös 2025	Muutettu TA 2026	Talousarvio 2027	TS 28	TS 29	TS 30	TS 31
Myyntituotot	525 997	469 989	335 683	337 483	337 483	340 483	340 483
Maksutuotot	33 890	30 000	0	0	0	0	0
Tuet ja avustukset	110 581	129 000	139 655	15 000	15 000	15 000	15 000
Muut toimintatuotot	25 331	28 265	3 000	23 000	23 000	28 000	28 000
TOIMINTATUOTOT	**695 799**	**657 254**	**478 338**	**375 483**	**375 483**	**383 483**	**383 483**
Henkilöstökulut	-7 484 397	-7 435 424	-6 929 375	-6 507 805	-6 408 896	-6 311 180	-6 281 364
Palvelujen ostot	-698 665	-712 323	-614 413	-564 358	-562 308	-562 448	-560 898
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-300 590	-303 750	-261 505	-234 355	-237 470	-230 280	-235 080
Muut toimintakulut	-90 487	-90 765	-50 379	-73 000	-73 640	-73 000	-73 000
TOIMINTAKULUT	**-8 574 140**	**-8 542 262**	**-7 855 672**	**-7 379 518**	**-7 282 314**	**-7 176 908**	**-7 150 342**
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	**-7 878 341**	**-7 885 008**	**-7 377 333**	**-7 004 035**	**-6 906 831**	**-6 793 425**	**-6 766 859**

Taulukko. Opetuksen palvelualueen talousarviovuosi 2027 sekä suunnitelmavuodet 2028-2031 (ulkoiset)

7.5.4 Vapaa-ajan palvelualue

Perustehtävä

- Hyvinvoinnin, osallisuuden ja yhteisöllisyyden vahvistaminen.
- Monipuoliset mahdollisuudet oppimiseen, harrastamiseen, kulttuuriin ja kohtaamiseen.
- Aktiivisen elämäntavan tukeminen eri ikäryhmissä.
- Kirjasto-, liikunta-, nuoriso- ja työväenopistopalvelujen sekä taiteen perusopetuksen tukeminen.
- Palvelujen kehittäminen yhdessä asukkaiden, yhdistysten sekä paikallisten ja seudullisten toimijoiden kanssa.

Vapaa-ajan palvelualue	Vastuuhenkilö: sivistysjohtaja	
Kustannuspaikka	**Kustannuspaikan nimi**	**Tilivelvollinen**
3610	Kirjasto	Kirjastonjohtaja
3615	Kirjaston projektit	Kirjastonjohtaja
3620	Työväenopisto	Työväenopiston rehtori
3640	Liikuntatoiminta	Liikunta- ja nuorisopäällikkö
3645	Liikuntatoiminnan projektit	Liikunta- ja nuorisopäällikkö
3660	Nuorisotoiminta	Liikunta- ja nuorisopäällikkö
3661	Nuorisotoiminnan projektit	Liikunta- ja nuorisopäällikkö
3662	Nuorten työpajatoiminta	Liikunta- ja nuorisopäällikkö
3663	Etsivä nuorisotyö	Liikunta- ja nuorisopäällikkö
3664	Taiteen perusopetus	Sivistysjohtaja

Toiminnalliset ja taloudelliset muutokset

Vuonna 2027 vapaa-ajan palvelualueen toimintakulut alenevat vuoden 2026 tasosta noin 186 000 euroa, 1,56 milj. eurosta 1,37 milj. euroon. Menojen väheneminen kohdistuu erityisesti henkilöstökuluihin, mutta myös avustuksiin, palvelujen ostoihin sekä aineisiin ja tarvikkeisiin. Vuoden 2027 suunnittelussa palveluja tarkastellaan osana koko kaupungin talouden tasapainottamista. Talouden tasapainottamistoimet kohdistuvat suhteellisesti merkittävästi vapaa-ajan palveluihin, mikä näkyy palvelujen järjestämistapojen, laajuuden ja palvelutason muutoksina. Valmistelussa on arvioitu vaihtoehtoisia toteuttamistapoja muun muassa lukion, nuoriso-, liikunta- ja kirjastopalvelujen, työväenopiston sekä taiteen perusopetuksen osalta.

Palvelujen järjestämisessä ja kehittämisessä korostuvat kaupungin omien tilojen tarkoituksenmukainen käyttö, yhteistyö yhdistysten ja muiden toimijoiden kanssa sekä palvelujen saavutettavuuden turvaaminen muuttuvassa palvelurakenteessa.

Vuoden 2027 aikana henkilöstövähennyksiä on suunniteltu palvelualueella yhteensä 4,5 henkilön verran.

Suunnitteluvuosien 2028-2031 näkymät

Taloussuunnitelmavuosina säästövaikutus kasvaa merkittävästi. Vuoden 2026 menotasoon verrattuna toimintakulut ovat vuonna 2028 noin 415 000 euroa, vuonna 2029 noin 616 000 euroa, vuonna 2030 noin 610 000 euroa ja vuonna 2031 noin 597 000 euroa alemmat. Vuosien 2028–2031 yhteenlaskettu menojen alenema on noin 2,24 milj. euroa vuoden 2026 menotasoon verrattuna.

Näiden lisäksi on huomioitava, että kaupunginhallituksen tasolla näkyvät valtionosuudet vähenevät työväenopiston mahdollisen Hiidenopistoon siirtymisen myötä noin 100 000 euroa vuonna 2028 ja hieman yli 200 000 euroa vuosina 2029–2031. Tämä on huomioitu sivistystoimelle aiemmin lasketussa katteessa.

Suunnitelmavuosina 2028–2031 kirjasto-, liikunta-, nuoriso-, työväenopisto- ja taiteen perusopetuspalvelujen palvelutasoa, tilankäyttöä ja järjestämistapoja arvioidaan edelleen osana

kaupungin talouden tasapainottamista ja niihin esitetään kohdistettavan muutoksia. Tavoitteena on kohdentaa käytettävissä olevat voimavarat vaikuttaviin ja saavutettaviin palveluihin sekä sopeuttaa toimintaa muuttuvaan kysyntään ja taloudellisiin resursseihin.

Osana talouden tasapainottamista esitetään, että taiteen perusopetuksen kaupungin tuki päättyy kesäkuussa 2028 ja taiteen perusopetusta koskevat sopimukset uudistetaan vastaamaan muuttunutta tilannetta. Lisäksi esitetään, että työväenopistopalvelut järjestetään yhteistyössä Hiidenopiston kanssa elokuusta 2028 alkaen.

Näillä muutoksilla tavoitellaan palvelujen taloudellisesti kestävää ja toiminnallisesti tarkoituksenmukaista järjestämistä.

Suunnitelmavuosien 2028-2031 aikana henkilöstövähennyksiä palvelualueelta on suunniteltu seuraavasti:
2028: -3 henkilöä
2029: ei muutoksia edellisvuoteen
2030: ei muutoksia edellisvuoteen
2031: ei muutoksia edellisvuoteen

Taloustaulukko

vapaa-aika

	Tilinpäätös 2025	Muutettu TA 2026	Talousarvio 2027	TS 28	TS 29	TS 30	TS 31
Myyntituotot	34 659	10 400	400	10 400	10 400	10 400	10 400
Maksutuotot	110 310	105 500	103 100	58 500	21 500	21 500	21 500
Tuet ja avustukset	179 697	224 600	178 500	182 300	181 000	156 000	156 000
Muut toimintatuotot	38 694	34 500	40 800	28 200	25 700	25 700	25 700
TOIMINTATUOTOT	**363 360**	**375 000**	**322 800**	**279 400**	**238 600**	**213 600**	**213 600**
Henkilöstökulut	-1 252 197	-1 117 786	-1 060 521	-767 880	-593 758	-606 337	-618 852
Palvelujen ostot	-116 358	-131 069	-114 680	-131 764	-155 339	-149 339	-149 339
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-107 527	-111 350	-103 080	-109 110	-104 960	-104 960	-104 960
Avustukset	0	-100 000	-82 000	-40 000	0	0	0
Muut toimintakulut	-120 920	-96 500	-10 650	-93 350	-86 250	-86 250	-86 250
TOIMINTAKULUT	**-1 597 002**	**-1 556 705**	**-1 370 931**	**-1 142 104**	**-940 307**	**-946 886**	**-959 401**
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	**-1 233 642**	**-1 181 705**	**-1 048 131**	**-862 704**	**-701 707**	**-733 286**	**-745 801**

Taulukko. Vapaa-ajan palvelualueen talousarviovuosi 2027 ja suunnitelmavuodet 2028-2031 (ulkoiset)

7.5.5 Hankkeet

OPETUKSEN PALVELUALUE					
Hankkeen nimi: Erityisavustus esi- ja perusopetuksen koulutuksellista tasa-arvoa ja yhdenvertaisuutta edistäviin toimenpiteisiin vuosille 2024–2027		**Tavoite ja keskeinen toiminta:** Hankkeen tavoitteena on vahvistaa esi- ja perusopetuksen tasa-arvoa ja yhdenvertaisuutta, kaventaa oppimiseroja sekä turvata oppilaille riittävä ja oikea-aikainen tuki. Keskeisenä toimintana on opetusryhmien tuen vahvistaminen opettaja/ohjaajaresurssilla sekä kehittämällä inklusiivisia ja pysyviä toimintamalleja oppimisen, hyvinvoinnin ja koulunkäynnin tueksi.			
Vastuuyksikkö- ja henkilö	**Hankeaika**	**Rahoittaja**	**Kokonaisrahoitus**	**Ulkopuolinen rahoitus TA 27**	**Oma rahoitus TA 2027**
Perusopetuksen hallinnon projektit / johtava rehtori	1.1.2027-31.12.2027	OKM	151 250 €/vuosi	121 000 €	30 250 €
Hankkeen nimi: Karkkilan peruskoulujen uimataidon kehittäminen		**Tavoite ja keskeinen toiminta:** Vahvistaa perusopetuksen oppilaiden uimataitoa ja vesiturvallisuustaitoja, kehittää uimaopetuksen toimintamalleja sekä lisätä henkilöstön osaamista ja yhteistyötä uimaopetuksen toteuttamisessa.			
Vastuuyksikkö- ja henkilö	**Hankeaika**	**Rahoittaja**	**Kokonaisrahoitus**	**Ulkopuolinen rahoitus TA 27**	**Oma rahoitus TA 2027**
Perusopetuksen hallinnon projektit / johtava rehtori	1.12.2025–31.7.2027.	OKM	31 250 euroa	25 000 euroa (80 %)	6 250 euroa (20 %)
Hankkeen nimi: Liikettä koulupäivään! - Liikkuva koulu ja Move!-kehittämisavustus		**Tavoite ja keskeinen toiminta:** Vakiinnutetaan liikunnallinen toimintakulttuuri osaksi kaikkien koulujen arkea ja vahvistetaan sen avulla oppilaiden hyvinvointia, oppimista, osallisuutta ja yhteisöllisyyttä. Kehitetään koulujen yhteisiä toimintamalleja, lisätään liikkumista ja toiminnallisuutta koulupäivän eri vaiheisiin, vahvistetaan henkilöstön osaamista sekä osallistetaan oppilaita toiminnan suunnitteluun ja toteuttamiseen.			
Vastuuyksikkö- ja henkilö	Hankeaika	Rahoittaja	Kokonaisrahoitus	Ulkopuolinen rahoitus TA 27	Oma rahoitus TA 2027

Perusopetuksen hallinnon projektit / johtava rehtori	1.8.2026 – 31.07.2027	LVV	38 333 €/hankekausi	18 655 € (60 %)	12 655 € (40 %)

Hankkeen nimi: Karkkilan lukion Erasmus+ akkreditointi		**Tavoite ja keskeinen toiminta** Karkkilan lukion kansainvälisyystoiminnan kehittäminen vuosina 2023–2027			
Vastuuyksikkö- ja henkilö	Hankeaika	Rahoittaja	Kokonaisrahoitus	Ulkopuolinen rahoitus TA 27	Oma rahoitus TA 2027
Johtava rehtori	2023-2027	Euroopan Unioni	noin 20 000 €/v	noin 20 000 €/v (100 %)	0 € (0%)

VAPAA-AJAN PALVELUALUE					
Hankkeen nimi: Harrastava Karkkila, kausi 7		Tavoite ja keskeinen toiminta: Karkkilan harrastamisen hankkeen avulla on toteutettu harrastustoimintaa jo usean vuoden ajan. Toimintaa toteuttaessa on hyödynnetty paikallisten yritysten ja yhdistysten toimintaa sekä nuorisopalveluiden henkilöstön osaamista. Harrastusten sisältö on toteutettu lapsilta ja nuorilta saatujen toiveiden pohjalta. Hankkeen tavoitteena on mahdollistaa mahdollisimman monelle lapselle ja nuorelle mielekäs harrastus koulupäivän yhteyteen. Monipuolisella harrastustarjonnalla pystytään tarjoamaan erilaisia harrastustoimintoja ja sitä kautta lisäämään lasten ja nuorten aktiivisuutta.			
Vastuuyksikkö- ja henkilö	Hankeaika	Rahoittaja	Kokonaisrahoitus	Ulkopuolinen rahoitus TA 27	Oma rahoitus TA 2027
Nuorisopalvelut/ liikunta- ja nuorisopäällikkö	01.08.2026 – 31.07.2027	LVV/ OKM	57 333,33 euroa	43 000,00 euroa (75 %)	14 333,33 euroa (25 %)
Hankkeen nimi: Mukavaa harrastaa 2026-2027		Tavoite ja keskeinen toiminta: Mukavaa harrastaa toiminnalla toteutetaan matalan kynnyksen kerho ja leiritoimintaa karkkilalaisille 7-18 -vuotiaille lapsille ja nuorille koulupäivien jälkeen ja loma-aikana.			
Vastuuyksikkö- ja henkilö	Hankeaika	Rahoittaja	Kokonaisrahoitus	Ulkopuolinen rahoitus TA 27	Oma rahoitus TA 2027
Nuorisopalvelut/ liikunta- ja nuorisopäällikkö	01.05.2026 – 31.05.2027	LVV/ OKM	10 000,00 euroa	9 000,00 euroa (90 %)	1 000,00 euroa (10 %)
Hankkeen nimi: Etsivä nuorisotyö		Tavoite ja keskeinen toiminta: Valtionavustus on haettu kahden etsivän nuorisotyöntekijän			

		palkkakustannuksiin ajalla 1.10.2026 - 30.9.2027. Etsivän nuorisotyön tarkoituksena on löytää alle 29-vuotiaat nuoret, jotka ovat koulutuksen tai työmarkkinoiden ulkopuolella ja ohjata heidät tarvittavien palveluiden pariin. Erityisen huomion kohteena ovat ne nuoret, joiden on vaarana syrjäytyä ja jäädä palveluiden ulkopuolelle. Työ on nuorille vapaaehtoista, maksutonta ja luottamuksellista. Etsivät nuorisotyöntekijät toimivat nuoren tukena mm. auttaen arjen asioiden hoitamisessa, työnhaussa, asunto asioissa, kouluhaussa tai auttavat ja sanoittavat esim. Kelan asioita hoidettaessa. Etsivä nuorisotyö toteuttaa myös nuorten hyvinvointia edistävää toimintaa.			
Vastuuyksikkö- ja henkilö	Hankeaika	Rahoittaja	Kokonaisrahoitus	Ulkopuolinen rahoitus TA 27	Oma rahoitus TA 2027
Nuorisopalvelut/ liikunta- ja nuorisopäällikkö	01.10.2026 – 30.09.2027	LVV/ OKM	109 357,00 euroa	55 000,00 euroa (27 500,00 euroa/ htv)	54 357,00 euroa,
Hankkeen nimi: Koulunuorisotyö – osallisuutta ja hyvinvointia kouluyhteisöissä		Tavoite ja keskeinen toiminta: Karkkilan koulunuorisotyöhankkeen (2025–2027) tavoitteena on vahvistaa nuorten hyvinvointia, yhteisöllisyyttä ja osallisuutta tarjoamalla matalan kynnyksen nuorisotyötä alakouluissa, yläkoulussa ja lukiossa. Nuorisotyöntekijää työskentelee osana kouluyhteisöä tukien nuoria keskusteluavulla, ryhmätoiminnoilla ja kiusaamisen ennaltaehkäisyllä. Hankkeen avulla vastataan hyvinvointikyselyiden esiin tuomiin haasteisiin, kuten yksinäisyyteen ja osallisuuden puutteeseen.			
Vastuuyksikkö- ja henkilö	Hankeaika	Rahoittaja	Kokonaisrahoitus	Ulkopuolinen rahoitus TA 27	Oma rahoitus TA 2027
Nuorisopalvelut/ liikunta- ja nuorisopäällikkö	04.08.2025 – 31.07.2027	LVV/ OKM	88 888,89 euroa	80 000,00 euroa	8 888,89 euroa
Hankkeen nimi: Lukin rauhanverkosto		**Tavoite ja keskeinen toiminta:** Hankkeen tavoitteena on vahvistaa Lukki-kirjastojen (Karkkila, Lohja, Vihti) roolia demokratian, yhdenvertaisuuden ja sananvapauden edistäjinä kehittämällä turvallisempia, osallistavampia ja yhteisöllisyyttä tukevia tapahtumia alueen asukkaille. Hanke lisää sekä henkilökunnan että asiakkaiden ymmärrystä syrjinnästä, yhteiskunnallisesta polarisaatiosta ja rauhan edistämisestä, rohkaisee asiakkaita itseilmaisuun sekä tukee dialogisia ja inklusiivisia vuorovaikutuskäytäntöjä. Toiminnan keskeisiä muotoja ovat henkilökunnan MOD-koulutukset, asiakkaille suunnatut luovat työpajat, kirjailijavierailut sekä ajankohtainen luentosarja.			

Vastuuyksikkö- ja henkilö	Hankeaika	Rahoittaja	Kokonaisrahoitus	Ulkopuolinen rahoitus TA 27	Oma rahoitus TA 2027
Mila Hulsi-Heathfield / kirjasto	01.04.2026 - 31.12.2027	LVV	20 000 €	16 000 € (80 %)	4 000 € (20 %)

7.6 Kaupunkikehityslautakunta

Toimialan kuvaus

Kaupunkikehityslautakunnan alaiseen toimintaan kuuluvat yhdyskuntatekniikan palvelualue, kiinteistöt ja toimitilat -palvelualue, vesihuoltolaitoksen palvelualue sekä maankäytön suunnittelun yksikkö.

Yhdyskuntatekniikka vastaa kaupungin liikenneverkoston, yleisten alueiden, kauppatorin ja ulkoliikuntapaikkojen ylläpidosta. Vesihuoltolaitos huolehtii vesihuoltoverkostosta ja -laitoksista sekä vedenjakelusta, jätevesien käsittelystä ja hulevesien keräilystä. Kiinteistöt ja toimitilat -palvelualue vastaa kaupungin maa-, kiinteistö- ja rakennusomaisuuden hallinnasta, kiinteistönmuodostuksesta ja paikkatietopalveluista sekä rakennusten ylläpidosta, puhtauspalveluista ja ruokapalveluista. Maankäytön suunnittelun yksikkö vastaa yhdyskuntarakenteen hallitusta ja tasapainoisesta kehittämisestä sekä maankäytön suunnittelusta. Tehtävä liittyy kaupungin strategiseen kehittämiseen, kaupunkirakentamisen prosessiin sekä asema- ja yleiskaavojen toteuttamiseen.

Kaupunkikehitys	Tilivelvollinen: Kaupunkikehitysjohtaja
Kustannuspaikka	**Kustannuspaikan nimi**
7000	Kaupunkikehitystoimen hallinto
7301	Kaavoitus- ja maankäytön suunnittelu

Tavoitteet

Toiminnassa painotetaan taloudellista ja suunnitelmallista resurssien käyttöä, palvelujen sujuvuutta sekä hyvää yhteistyötä. Toimintaa kehitetään ennakoivasti ja kustannustehokkaasti siten, että kaupungin infrastruktuuri, kiinteistöt ja palvelut tukevat kuntalaisten sujuvaa ja turvallista arkea. Yhteistyötä kaupungin eri palvelualueiden, toimialojen, asukkaiden, yritysten ja muiden sidosryhmien kanssa vahvistetaan osana toiminnan suunnittelua ja toteutusta.

Keskeiset lautakuntatason muutokset vuodelle 2027

Vuoden 2027 talousarvion merkittävimmät muutokset vuoden 2026 talousarvioon verrattuna liittyvät myyntivoittojen vähenemiseen sekä arvioitujen myyntitappioiden kasvuun. Näiden yhteisvaikutus talouteen on runsaat 300 000 euroa negatiivinen. Tulopuolella merkittävin muutos muodostuu vesihuoltolaitoksen taksojen korotuksista, jotka toteutetaan laaditun vesihuoltolaitoksen talousmallin mukaisesti. Talousmallissa maksujen korotukset painottuvat lähivuosiin, ja niiden tavoitteena on turvata laitoksen investointien rahoitus ja talouden kestävyys. Yhdyskuntatekniikan sekä kiinteistöjen ja toimitilojen toimintakuluja on puolestaan pystytty vähentämään yhteensä noin 250 000 euroa vuoden 2026 talousarvioon verrattuna. Maankäytön suunnittelun yksikön toimintaan eikä määrärahojen kohdentamisiin tule muutoksia.

Investointien määrää jouduttiin vähentämään koko toimialalla, koska investointiohjelmalle oli raami. Investointien osasta raamiin pääseminen teki hankalaksi matala raami ja Koskenalustan lohko lunastus. Tästä syystä investointien kokonaissummaan tuli raamiin nähden ylitystä. Vuonna 2027 panostetaan Yhteiskoulun energiatehokkuuden parantamiseen asentamalla ilma-vesilämpöpumppuja

kaukolämmön rinnalle. Lisäksi kohteen ilmanvaihdon automaatiota pyritään parantamaan. Investoinnit on esitelty tarkemmin investointiosassa.

Henkilöstökuluissa on huomioitu arvioidut palkankorotukset sekä toimintavuoden että suunnitelmavuosien osalta.

Kaupungin palvelurakennetta ja toiminnan kokonaisuutta tarkastellaan talouden tasapainottamiseksi koko organisaation tasolla. Tuleva palveluverkkopäätös voi vaikuttaa lautakunnan alaisten palvelujen järjestämiseen ja toiminnan rakenteisiin suunnittelukaudella.

Talousarviovuodesta puuttuu vyörytyserät, jotka vaikuttavat sisäisiin tuloihin ja -kuluihin. Kaupunkikehityksen hallinnon tulosta puuttuu n.45 000 sisäisiä tuloja, sekä vesihuoltolaitoksen kuluista puuttuu sisäisesti laskutettavat toimistopalvelut, jotka ovat noin 100 000 euroa.

Keskeiset lautakuntatasoiset muutokset suunnitelmavuosille 2028-2031

Suunnitelmavuosien talousarviossa on edelleen varauduttu kiinteistöjen myynneistä aiheutuviin myyntitappioihin. Merkittävimmät muutokset muodostuvat vesihuoltolaitoksen toimintatuottojen kasvusta talousmallin mukaisesti sekä ruokahuollon sopeuttamisesta väheneviin ateriamääriin. Lisäksi luovuttavista rakennuksista poistuvat ylläpitokulut näkyvät talousarviossa.

Myös suunnitelmavuosina investointeja jouduttiin suunnittelemaan, niin että pysytään noin 2 miljoonan tasossa.

Toimialan talous

Kaupunkikehityslautakunta

	Tilinpäätös 2025	Muutettu TA 2026	Talousarvio 2027	TS 28	TS 29	TS 30	TS 31
Myyntituotot	3 304 539	3 298 024	3 684 003	3 869 159	4 069 322	4 157 829	4 386 576
Maksutuotot	12 725	17 500	15 500	16 500	16 500	16 500	18 500
Tuet ja avustukset	37 700	6 000	7 000	7 000	8 000	8 000	8 000
Muut toimintatuotot	8 828 685	8 972 949	8 722 384	8 732 159	8 873 188	9 044 714	9 204 673
TOIMINTATUOTOT	**12 183 649**	**12 294 473**	**12 428 887**	**12 624 818**	**12 967 010**	**13 227 043**	**13 617 749**
Henkilöstökulut	-2 363 060	-2 500 992	-2 409 107	-2 475 943	-2 511 236	-2 545 943	-2 603 443
Palvelujen ostot	-1 938 026	-2 340 453	-2 308 997	-2 296 770	-2 349 901	-2 404 038	-2 457 222
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 132 906	-2 406 900	-2 273 918	-2 286 600	-2 334 715	-2 360 437	-2 395 453
Avustukset	-49 938	-50 000	-40 000	-20 000	-20 000	-20 000	-50 000
Muut toimintakulut	-1 442 750	-1 264 858	-1 411 456	-1 307 410	-1 271 999	-1 293 958	-1 312 590
TOIMINTAKULUT	**-7 926 680**	**-8 563 203**	**-8 443 478**	**-8 386 721**	**-8 487 851**	**-8 624 376**	**-8 818 709**
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	**4 256 969**	**3 731 270**	**3 985 409**	**4 238 097**	**4 479 160**	**4 602 667**	**4 799 041**
Rahoitustuotot ja -kulut	-97 862	-97 400	-97 400	-97 400	-97 400	-97 400	-97 400
VUOSIKATE	**4 159 107**	**3 633 870**	**3 888 009**	**4 140 697**	**4 381 760**	**4 505 267**	**4 701 641**
Poistot ja arvonalentumiset	-2 963 834	0	-2 934 862	-2 946 405	-2 952 319	-2 961 312	-2 979 816
TILIKAUDEN TULOS	**1 195 273**	**3 633 870**	**953 147**	**1 194 292**	**1 429 441**	**1 543 955**	**1 721 825**

Taulukko. Kaupunkikehityslautakunnan talous 2025-2031, ulkoinen ja sisäinen.

Kaupunkikehityslautakunta

	Tilinpäätös 2025	Muutettu TA 2026	Talousarvio 2027	TS 28	TS 29	TS 30	TS 31
Myyntituotot	1 733 345	1 877 000	2 170 595	2 439 153	2 713 255	2 823 204	3 040 443
Maksutuotot	12 725	17 500	15 500	16 500	16 500	16 500	18 500
Tuet ja avustukset	37 700	6 000	7 000	7 000	8 000	8 000	8 000
Muut toimintatuotot	2 406 867	2 511 157	2 376 123	2 422 035	2 433 751	2 479 915	2 514 438
TOIMINTATUOTOT	**4 190 638**	**4 411 657**	**4 569 218**	**4 884 687**	**5 171 506**	**5 327 619**	**5 581 381**
Henkilöstökulut	-2 363 060	-2 500 992	-2 409 107	-2 475 943	-2 511 236	-2 545 943	-2 603 443
Palvelujen ostot	-1 623 465	-2 064 539	-1 994 971	-1 974 575	-2 021 343	-2 072 999	-2 121 227
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 067 266	-2 354 760	-2 213 959	-2 217 648	-2 259 639	-2 282 911	-2 311 375
Avustukset	-49 938	-50 000	-40 000	-20 000	-20 000	-20 000	-50 000
Muut toimintakulut	-475 116	-310 918	-457 257	-342 693	-284 188	-286 678	-285 733
TOIMINTAKULUT	**-6 578 845**	**-7 281 209**	**-7 115 294**	**-7 030 858**	**-7 096 406**	**-7 208 531**	**-7 371 778**
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	**-2 388 207**	**-2 869 552**	**-2 546 076**	**-2 146 171**	**-1 924 900**	**-1 880 912**	**-1 790 397**
Rahoitustuotot ja -kulut	-471	0	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	**-2 388 678**	**-2 869 552**	**-2 546 076**	**-2 146 171**	**-1 924 900**	**-1 880 912**	**-1 790 397**
Poistot ja arvonalentumiset	-2 963 834	0	-2 934 862	-2 946 405	-2 952 319	-2 961 312	-2 979 816
TILIKAUDEN TULOS	**-5 352 512**	**-2 869 552**	**-5 480 938**	**-5 092 576**	**-4 877 219**	**-4 842 224**	**-4 770 213**

Taulukko. Kaupunkikehityslautakunnan talous 2025-2031, ulkoinen.

7.6.1 Yhdyskuntatekniikka

Perustehtävä

Yhdyskuntatekniikan perustehtävänä on huolehtia kaupungin liikenneverkoston ja muun infrastruktuurin sekä yleisten alueiden, puistojen ja metsien suunnitelmallisesta, turvallisesta ja kustannustehokkaasta ylläpidosta ja kehittämisestä.

Yhdyskuntatekniikka	Tilivelvollinen: yhdyskuntatekniikan päällikkö
Kustannuspaikka	**Kustannuspaikan nimi**
7100	Liikenneväylien hallinto
7110	Väylien kunnossapito
7120	Konevarikko ja varasto
7130	Kaatopaikat
7140	Metsätilat
7150	Puistojen hoito
7160	Tori
7170	Urheilu- ja liikunta-alueet
7180	Lemmikkieläinten talt.otto ja hautaaminen
7190	Pelastustoiminta

Toiminnalliset ja taloudelliset muutokset

Säästötoimenpiteet vaikuttavat vahvasti kaupungin ensivuoden investointeihin ja käyttötalouteen. Suurimmat hankkeet on parantaa yritystonttien myyntiä rakentamalla Kangaskujan loppuosa, suunnitella ja rakennuttaa Ahmoontieltä lähtevä Metsämaankadun alkuosa ja liittymä kaavaan merkitylle tontille. Huvilakatu ja Äyrästien perusparannuksen viimeinen vaihe siirtyy seuraavan vuoden ohjemaan.

Vuoden 2027 talousarviossa koneurakointiin varattua määrärahaa on vähennetty 18 000 eurolla. Säästöjen toteuttamiseksi Harjun kaukalon jäädyttämisestä luovutaan ja vuonna 2027 jäädytetään ainoastaan Tuorilan, Haukkamäen ja Asemansuon luistelukentät. Tuorilan luistelukentän jäädyttämisestä luovutaan 1.8.2027 alkaen, joten vuodesta 2028 lähtien jäädytetään enää Haukkamäen ja Asemansuon kentät.

Joukkoliikenteen painottuminen VT 2:lle vuoden 2026 aikana ja bussivuorojen väheneminen on näkynyt kaupungin keskustassa. Tarkoituksena on parantaa julkisen liikenteen yhteyksiä ja rakentaa liittymäpysäköinti Yrittäjäntielle VT 2:n bussiliikenteen parantamiseksi.

Toimintavuodelle on varattu määräraha vesihuoltosuunnitelman päivittämiseen. Lisäksi vuoden 2027 aikana on tarkoitus käynnistää projekti, jossa selvitetään ylijäämämaiden hyödyntämismahdollisuuksia. Työ toteutetaan pääosin omana työnä, ja tavoitteena on laatia suunnitelma soveltuvaan kohteeseen, jossa ylijäämämaita voidaan hyödyntää käytännössä.

Suunnitteluvuosien 2028-2031 näkymät

Tulevat lähimmät vuodet tullaan panostamaan yhdyskuntatekniikan toiminnan tehokkaaseen suunnitelmallisuuteen taloustilanteen mukaan ja tulevaisuutta silmällä pitäen. Tulevat katujen perusparannukset suunnitellaan kokonaisuudessaan, huomioiden niiden toteuttaminen osissa.

Suunnitelmavuodelle 2028 koneiden ja laitteiden vuokriin on lisätty 5 000 euroa urheilu- ja liikunta-alueiden käytössä olevan ajoneuvon uusimista varten. Määräraha kattaa kuuden kuukauden vuokrakustannukset. Vuodesta 2029 alkaen vuotuinen määrärahavaraus on 10 000 euroa.

Vuodesta 2028 lähtien jäädytetään enää Haukkamäen ja Asemansuon kentät. Vuodesta 2030 alkaen myös Haukkamäen kentän jäädyttämisestä luovutaan.

Palvelualueen talous

Yhdyskuntatekniikka

	Tilinpäätös 2025	Muutettu TA 2026	Talousarvio 2027	TS 28	TS 29	TS 30	TS 31
Myyntituotot	158 213	143 000	204 220	165 600	163 600	163 600	163 600
Maksutuotot	257	0	0	0	0	0	0
Tuet ja avustukset	29 663	0	0	0	0	0	0
Muut toimintatuotot	25 930	25 200	23 400	39 200	39 200	39 200	39 200
TOIMINTATUOTOT	**214 062**	**168 200**	**227 620**	**204 800**	**202 800**	**202 800**	**202 800**
Henkilöstökulut	-576 543	-554 628	-561 283	-600 395	-612 787	-623 981	-636 858
Palvelujen ostot	-446 281	-562 858	-489 191	-465 689	-487 003	-481 333	-506 182
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-266 495	-312 019	-265 849	-274 332	-282 306	-278 079	-292 876
Muut toimintakulut	-124 711	-132 708	-122 287	-123 233	-129 806	-131 729	-136 952
TOIMINTAKULUT	**-1 414 031**	**-1 562 213**	**-1 438 610**	**-1 463 649**	**-1 511 903**	**-1 515 122**	**-1 572 868**
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	**-1 199 969**	**-1 394 013**	**-1 210 990**	**-1 258 849**	**-1 309 103**	**-1 312 322**	**-1 370 068**
Rahoitustuotot ja -kulut	-280	0	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	**-1 200 249**	**-1 394 013**	**-1 210 990**	**-1 258 849**	**-1 309 103**	**-1 312 322**	**-1 370 068**
Poistot ja arvonalentumiset	-587 907	0	-585 481	-552 914	-492 491	-429 765	-380 451
TILIKAUDEN TULOS	**-1 788 156**	**-1 394 013**	**-1 796 471**	**-1 811 763**	**-1 801 594**	**-1 742 087**	**-1 750 519**

Taulukko. Yhdyskuntatekniikan palvelualueen talousarviovuosi 2027 sekä suunnitelmavuodet 2028-2031 (ulkoiset ja sisäiset)

Yhdyskuntatekniikka

	Tilinpäätös 2025	Muutettu TA 2026	Talousarvio 2027	TS 28	TS 29	TS 30	TS 31
Myyntituotot	20 920	20 500	51 620	13 000	11 000	11 000	11 000
Maksutuotot	257	0	0	0	0	0	0
Tuet ja avustukset	29 663	0	0	0	0	0	0
Muut toimintatuotot	25 930	25 200	23 400	39 200	39 200	39 200	39 200
TOIMINTATUOTOT	**76 769**	**45 700**	**75 020**	**52 200**	**50 200**	**50 200**	**50 200**
Henkilöstökulut	-576 543	-554 628	-561 283	-600 395	-612 787	-623 981	-636 858
Palvelujen ostot	-330 658	-466 100	-361 950	-338 008	-358 883	-353 144	-377 765
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-264 099	-311 580	-265 345	-273 753	-281 687	-277 637	-292 170
Muut toimintakulut	-43 979	-52 400	-43 640	-43 800	-48 800	-49 150	-52 800
TOIMINTAKULUT	**-1 215 280**	**-1 384 708**	**-1 232 218**	**-1 255 955**	**-1 302 157**	**-1 303 912**	**-1 359 593**
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	**-1 138 511**	**-1 339 008**	**-1 157 198**	**-1 203 755**	**-1 251 957**	**-1 253 712**	**-1 309 393**
Rahoitustuotot ja -kulut	-280	0	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	**-1 138 791**	**-1 339 008**	**-1 157 198**	**-1 203 755**	**-1 251 957**	**-1 253 712**	**-1 309 393**
Poistot ja arvonalentumiset	-587 907	0	-585 481	-552 914	-492 491	-429 765	-380 451
TILIKAUDEN TULOS	**-1 726 698**	**-1 339 008**	**-1 742 679**	**-1 756 669**	**-1 744 448**	**-1 683 477**	**-1 689 844**

Taulukko. Yhdyskuntatekniikan palvelualueen talousarviovuosi 2027 sekä suunnitelmavuodet 2028-2031 (ulkoiset)

7.6.2 Kiinteistöt- ja toimitilat

Perustehtävä

Tilapalvelun keskeisenä tehtävänä on huolehtia kaupungin rakennuskannan turvallisuudesta, tarkoituksenmukaisesta ylläpidosta ja korjausvelan hallinnasta sekä edistää tarpeettomista tiloista luopumista. Lisäksi seurataan kiinteistöjen ylläpitokustannuksia ja vuokrien kustannusvastaavuutta sekä toteutetaan tarvittavia kiinteistöjärjestelyjä.

Ruoka- ja puhdistuspalvelut tuottavat kustannustehokkaasti kaupungin tarvitsemat ruokahuolto- ja puhtauspalvelut. Ruokapalvelut palvelevat kouluja, päiväkoteja, Palvelukeskusta, kaupungin tilaisuuksia ja sopimuspohjaisia sidosryhmiä. Puhdistuspalvelut ja päiväkotien siivous/laitospalvelut tuotetaan kilpailutettuna ostopalveluna.

Mittaus- ja paikkatietopalvelut vastaavat tonttien lohkomisesta, kantakartan ja paikkatietoaineistojen ylläpidosta ja kehittämisestä sekä eri toimialoja palvelevista mittauksista. Lisäksi ylläpidetään vesi- ja viemäriverkoston johtokarttaa ja kehitetään sähköisiä paikkatietopalveluja.

Kiinteistöt ja toimitilat	Tilivelvollinen: mittaus- ja kiinteistöpäällikkö
Kustannuspaikka	**Kustannuspaikan nimi**
7250	Tilapalvelujen hallinto
7251	Vuokra-asunnot
7252	Muut vuokratalot
7253	Terveystoimen rakennukset
7254	Sosiaalitoimen rakennukset
7255	Koulutoimen rakennukset
7256	Kulttuuritoimen rakennukset
7257	Muut vapaa-aikatoimen rakennukset
7258	Liikuntatoimen rakennukset
7259	Nuorisotoimen rakennukset
7260	Teknisen toimen rakennukset
7261	Muut rakennukset
7262	Ulkoalueiden rakennukset
7263	Ent. yrityskeskuksen rakennukset
7268	Päivystys
7269	Tekninen kunnossapito
7271	Ruokapalvelu
7280	Mittaus- ja kiinteistötoimi

Toiminnalliset ja taloudelliset muutokset

Vuoden 2027 talousarviossa kiinteistöjen ja toimitilojen toimintakustannukset alenevat vuoden 2026 talousarvioon verrattuna. Menojen vähenemiseen vaikuttavat toiminnan sopeuttaminen, kustannusten tarkempi hallinta sekä hankintojen rajaaminen välttämättömiin. Kiinteistökannan ylläpidossa

painotetaan välttämättömiä korjauksia, korjausvelan hallintaa ja tarpeettomista tiloista luopumista. Lämmön ja sähkön kustannuksista arvioidaan saatavan yhteensä noin 90 000 euron säästö, minkä lisäksi henkilöstömenoja vähentää kausityöntekijöihin varatun määrärahan puolittaminen. Toiminta vuoden aikana on tavoitteena saada myytyä Ahmoon koulu, Haapalan päiväkoti ja Sorvirinteen B-talon osakkeet.

Tilapalveluiden investointeja jouduimme asetetun raamin vuoksi karsimaan niin talousarviovuodelta kuin suunnitelmavuosilta.

Ruokahuollossa elintarvikemäärärahoja sopeutetaan pienenevään ruokailijamäärään ja hankinnat kohdennetaan välttämättömiin tarpeisiin. Näillä toimilla arvioidaan saavutettavan noin 30 000 euron säästö vuoden 2026 talousarvioon verrattuna. Lisäksi ruokahuollon myyntituotot ovat toteutuneet ennakoitua suurempina, minkä perusteella vuoden 2027 talousarvioon on budjetoitu 12 000 euroa enemmän myyntituottoja.

Mittaustoimen toiminta jatkuu nykyisen laajuisena. Toimintakuluja pienennetään alentamalla yksityistieavustuksiin varattua määrärahaa 50 000 eurosta 40 000 euroon.

Suunnitteluvuosien 2028-2031 näkymät

Vuodesta 2028 alkaen tilapalveluiden kustannusten arvioidaan alenevan Anttilan talon kulujen poistumisen sekä Haapalan päiväkodista ja Ahmoon koulusta luopumisen seurauksena. Lisäksi kustannuksia pienentää vuonna 2026 myytäväksi päätettyihin Sorvirinteen osakkeisiin liittyvien vastikekulujen poistuminen. Suunnitelmavuosien toimintatuotoissa ja toimintakuluissa on huomioitu myös arvioidut kustannustason muutokset. Suunnitelmavuosille on arvioitu kiinteistöjen ylläpitokustannusten nousua. Arviossa on huomioitu muun muassa nykyisen sähkösopimuksen päättyminen vuoden 2028 lopussa ja siitä aiheutuva mahdollinen sähkökustannusten kasvu.

Ruokahuollon toimintaa sopeutetaan suunnitelmavuosilla pieneneviin ateriamääriin. Taloudelliset vaikutukset kohdistuvat erityisesti elintarvike- ja henkilöstökuluihin. Henkilöstötarvetta tarkastellaan eläköitymisten yhteydessä siten, että henkilöstömäärä vastaa muuttuvaa ateriamäärää ja palvelutarvetta. Samalla työmäärämitoitus päivitetään vastaamaan toiminnan todellista työmäärää.

Mittaustoimiston talouden tasapainottamiseksi yksityistieavustuksiin varattua määrärahaa vähennetään 20 000 euroon vuosiksi 2028–2030. Suunnitelmavuodelle 2031 määräraha nostetaan takaisin 50 000 euroon. Tuloihin on arvioitu maanvuokrien korotukset.

Palvelualueen talous

Kiinteistöt ja toimitilat

	Tilinpäätös 2025	Muutettu TA 2026	Talousarvio 2027	TS 28	TS 29	TS 30	TS 31
Myyntituotot	1 345 714	1 211 740	1 265 106	1 166 444	1 079 017	1 052 344	1 051 244
Maksutuotot	10 469	16 000	14 000	15 000	15 000	15 000	17 000
Tuet ja avustukset	8 037	6 000	7 000	7 000	8 000	8 000	8 000
Muut toimintatuotot	8 578 308	8 607 749	8 484 984	8 470 959	8 639 988	8 809 514	8 975 473
TOIMINTATUOTOT	**9 942 528**	**9 841 489**	**9 771 090**	**9 659 402**	**9 742 005**	**9 884 858**	**10 051 717**
Henkilöstökulut	-1 213 558	-1 350 978	-1 333 500	-1 342 800	-1 352 919	-1 364 067	-1 393 291
Palvelujen ostot	-939 371	-1 125 805	-1 144 302	-1 131 548	-1 129 810	-1 162 172	-1 179 378
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 520 990	-1 732 991	-1 608 989	-1 590 806	-1 613 459	-1 624 645	-1 620 853
Avustukset	-49 938	-50 000	-40 000	-20 000	-20 000	-20 000	-50 000
Muut toimintakulut	-1 073 480	-1 066 727	-1 049 595	-1 043 717	-1 069 559	-1 087 120	-1 098 655
TOIMINTAKULUT	**-4 797 337**	**-5 326 501**	**-5 176 386**	**-5 128 870**	**-5 185 747**	**-5 258 005**	**-5 342 177**
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	**5 145 191**	**4 514 988**	**4 594 704**	**4 530 532**	**4 556 258**	**4 626 853**	**4 709 540**
Rahoitustuotot ja -kulut	-154	0	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	**5 145 037**	**4 514 988**	**4 594 704**	**4 530 532**	**4 556 258**	**4 626 853**	**4 709 540**
Poistot ja arvonalentumiset	-1 926 102	0	-1 911 082	-1 885 511	-1 796 396	-1 704 469	-1 625 715
TILIKAUDEN TULOS	**3 218 934**	**4 514 988**	**2 683 622**	**2 645 021**	**2 759 862**	**2 922 384**	**3 083 825**

Taulukko. Kiinteistöt ja toimitilat palvelualueen talousarviovuosi 2027 sekä suunnitelmavuodet 2028-2031 (ulkoiset ja sisäiset)

Kiinteistöt ja toimitilat

	Tilinpäätös 2025	Muutettu TA 2026	Talousarvio 2027	TS 28	TS 29	TS 30	TS 31
Myyntituotot	88 649	57 500	70 000	71 900	70 900	70 600	69 500
Maksutuotot	10 469	16 000	14 000	15 000	15 000	15 000	17 000
Tuet ja avustukset	8 037	6 000	7 000	7 000	8 000	8 000	8 000
Muut toimintatuotot	2 156 490	2 145 957	2 138 723	2 160 835	2 200 551	2 244 715	2 285 238
TOIMINTATUOTOT	**2 263 645**	**2 225 457**	**2 229 723**	**2 254 735**	**2 294 451**	**2 338 315**	**2 379 738**
Henkilöstökulut	-1 213 558	-1 350 978	-1 333 500	-1 342 800	-1 352 919	-1 364 067	-1 393 291
Palvelujen ostot	-882 888	-1 061 404	-1 073 181	-1 052 698	-1 045 036	-1 074 986	-1 087 464
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 494 367	-1 700 290	-1 571 384	-1 547 560	-1 565 887	-1 575 314	-1 568 070
Avustukset	-49 938	-50 000	-40 000	-20 000	-20 000	-20 000	-50 000
Muut toimintakulut	-229 912	-232 488	-214 027	-198 818	-203 938	-204 403	-198 733
TOIMINTAKULUT	**-3 870 663**	**-4 395 160**	**-4 232 092**	**-4 161 875**	**-4 187 780**	**-4 238 771**	**-4 297 557**
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	**-1 607 018**	**-2 169 703**	**-2 002 369**	**-1 907 140**	**-1 893 329**	**-1 900 456**	**-1 917 819**
Rahoitustuotot ja -kulut	-154	0	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	**-1 607 172**	**-2 169 703**	**-2 002 369**	**-1 907 140**	**-1 893 329**	**-1 900 456**	**-1 917 819**
Poistot ja arvonalentumiset	-1 926 102	0	-1 911 082	-1 885 511	-1 796 396	-1 704 469	-1 625 715
TILIKAUDEN TULOS	**-3 533 274**	**-2 169 703**	**-3 913 451**	**-3 792 651**	**-3 689 725**	**-3 604 925**	**-3 543 534**

Taulukko. Kiinteistöt ja toimitila palvelualueen talousarviovuosi 2027 sekä suunnitelmavuodet 2028-2031 (ulkoiset)

7.7 Ympäristölautakunta

Toimialan kuvaus

Ympäristölautakunnan alaiseen toimintaan sisältyy ympäristö- ja rakennusvalvonnan palvelualue sekä kuntien yhteistoimintana järjestetty ympäristöterveyspalvelut ja eläinlääkintähuolto. Palvelualueella on kaksi palveluyksikköä, joista rakennusvalvontaa johtaa vastaava rakennustarkastaja ja ympäristönsuojelusta vastaa ympäristöpäällikkö. Lohjan kaupunki tuottaa kuntien yhteistoimintasopimukseen perustuvat ympäristöterveydenhuollon ja eläinlääkintähuollon palvelut.

Ympäristölautakunta on kaupungin rakennusvalvonta- ja ympäristönsuojeluviranomainen. Tehtävänä on ohjata ja valvoa rakentamista, käsitellä rakentamislain ja ympäristönsuojelulain mukaisia lupa- ja ilmoitusasioita sekä huolehtia toimialansa lainsäädännön valvonnasta ja ympäristön tilan seurannasta. Ympäristöterveyspalvelujen ja eläinlääkintähuollon osalta se valvoo yhteistoimintasopimuksen noudattamista.

Tavoitteet

Ympäristö- ja rakennusvalvonnan palvelualueiden tavoitteena on sujuva lupien käsittely sekä asioiden edistäminen yhteistyössä muiden palvelualueiden ja naapurikuntien kanssa. Valvonnalla pyritään edistämään terveellistä ja viihtyisää elinympäristöä kaupunkilaisten elinvoiman tukemiseksi. Toiminnan menot suunnitellaan huolellisesti ja pyritään pitämään ne talousarvion mukaisina. Vuoden 2027 tavoitteet tullaan tarkistamaan uuden kaupunkistrategian mukaisiksi vuosisuunnitelman laadinnan yhteydessä.

Keskeiset lautakuntatason muutokset vuonna 2027

Vuonna 2027 tullaan pienentämään panostusta ympäristöntilan seurantaan ja vesienhoitoon. Vuoden 2027 aikana arvioidaan kiinteistörekisterin tietojen korjaamiseen palkatun projektihenkilön työskentelyn jatkotarve.

Kaupungin palvelurakennetta ja toiminnan kokonaisuutta tarkastellaan talouden tasapainottamiseksi koko organisaation tasolla. Tuleva palveluverkkopäätös voi vaikuttaa lautakunnan alaisten palvelujen järjestämiseen ja toiminnan rakenteisiin suunnittelukaudella.

Keskeiset lautakuntatasoiset muutokset suunnitelmavuosille 2028-2031

Vuoden 2027 jälkeen kiinteistörekisterin tietojen korjaaminen tulee hidastumaan, koska projektihenkilöstä luovutaan ja tietojen korjaamista tehdään ainoastaan vakituisten työtekijöiden muiden töiden lomassa. Vuoden 2029 alusta rakennusvalvonnan on toimitettava uudet alueidenkäytön ja rakentamisen tiedot suoraan Ryhti-järjestelmään lainsäädännön mukaisesti.

Länsi-Uudenmaan vesi ja ympäristö ry:n nykyinen Lohikalat Karjaanjokeen 2030 –hanke päättyy vuonna 2029, ja panostus vesienhoitoon ja ympäristöntilan seurantaan pienenee merkittävästi vuosina 2030 –2031.

Toimialan talous

Ympäristölautakunnan talousarvio muodostuu ympäristö- ja rakennusvalvonnan palvelualueen tuloista ja menoista. Lisäksi toimintakulut sisältävät ympäristöterveyspalvelujen ja eläinlääkintähuollon järjestämisestä aiheutuvat kustannukset (Muut yhteistoimitaosuudet), johon ei ole mahdollista vaikuttaa. Vuonna 2027 ympäristöterveydenhuollon (ympäristöterveyspalvelujen ja eläinlääkintähuollon) osuus koko toimialan toimintakuluista on 18 %.

Ymparistölautakunta

	Tilinpäätös 2025	Muutettu TA 2026	Talousarvio 2027	TS 28	TS 29	TS 30	TS 31
Myyntituotot	3 800	1 000	500	1 000	1 000	1 000	1 000
Maksutuotot	86 471	71 000	78 500	80 000	82 000	78 000	78 000
TOIMINTATUOTOT	**90 271**	**72 000**	**79 000**	**81 000**	**83 000**	**79 000**	**79 000**
Henkilöstökulut	-258 005	-267 558	-278 456	-238 019	-242 782	-248 559	-253 575
Palvelujen ostot	-195 800	-198 270	-172 260	-185 500	-180 900	-157 100	-157 100
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-728	-1 200	-1 200	-1 450	-1 600	-1 600	-1 650
Muut toimintakulut	-35 892	-37 966	-37 959	-37 568	-38 245	-39 223	-39 901
TOIMINTAKULUT	**-490 425**	**-504 994**	**-489 875**	**-462 537**	**-463 527**	**-446 482**	**-452 225**
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	**-400 154**	**-432 994**	**-410 875**	**-381 537**	**-380 527**	**-367 482**	**-373 225**
VUOSIKATE	**-400 154**	**-432 994**	**-410 875**	**-381 537**	**-380 527**	**-367 482**	**-373 225**
TILIKAUDEN TULOS	**-400 154**	**-432 994**	**-410 875**	**-381 537**	**-380 527**	**-367 482**	**-373 225**

Taulukko. Ympäristölautakunnan talous 2025-2031, ulkoinen ja sisäinen.

Ymparistölautakunta

	Tilinpäätös 2025	Muutettu TA 2026	Talousarvio 2027	TS 28	TS 29	TS 30	TS 31
Myyntituotot	3 800	1 000	500	1 000	1 000	1 000	1 000
Maksutuotot	85 886	71 000	78 500	80 000	82 000	78 000	78 000
TOIMINTATUOTOT	**89 686**	**72 000**	**79 000**	**81 000**	**83 000**	**79 000**	**79 000**
Henkilöstökulut	-258 005	-267 558	-278 456	-238 019	-242 782	-248 559	-253 575
Palvelujen ostot	-195 779	-198 270	-172 260	-185 500	-180 900	-157 100	-157 100
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-728	-1 200	-1 200	-1 450	-1 600	-1 600	-1 650
Muut toimintakulut	-3 612	-3 700	-4 080	-3 350	-3 350	-3 650	-3 650
TOIMINTAKULUT	**-458 125**	**-470 728**	**-455 996**	**-428 319**	**-428 632**	**-410 909**	**-415 975**
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	**-368 438**	**-398 728**	**-376 996**	**-347 319**	**-345 632**	**-331 909**	**-336 975**
VUOSIKATE	**-368 438**	**-398 728**	**-376 996**	**-347 319**	**-345 632**	**-331 909**	**-336 975**
TILIKAUDEN TULOS	**-368 438**	**-398 728**	**-376 996**	**-347 319**	**-345 632**	**-331 909**	**-336 975**

Taulukko. Ympäristölautakunnan talous 2025-2031, ulkoinen.

Ympäristö- ja rakennusvalvonnan palvelualue		
Yksikkö	**Kustannuspaikka**	**Tilivelvollinen**
Rakennusvalvonta	7521	kaupunkikehitysjohtaja
Ympäristönsuojelu	7511	kaupunkikehitysjohtaja
Ympäristöterveydenhuolto	7512	kaupunkikehitysjohtaja

Taulukko: Ympäristölautakunnan kustannuspaikat

8 VESIHUOLTOLAITOS-TASEYKSIKKÖ

Perustehtävä

Vesihuoltolaitoksen perustehtävänä on turvata laadukkaan talousveden toimitus ja jätevesien asianmukainen käsittely sekä huolehtia vesihuoltoverkoston toimintavarmuudesta, ylläpidosta ja suunnitelmallisesta saneerauksesta. Lisäksi kehitetään hulevesien hallintaa ja verkoston seurantaa.

Vesihuoltolaitos	Vastuuhenkilö: Vesihuoltopäällikkö
Kustannuspaikka	**Kustannuspaikan nimi**
7200	Vesihuoltolaitoksen hallinto
7201	Vesilaitos
7202	Viemärilaitos
7203	Hulevesi

Toiminnalliset ja taloudelliset muutokset

Vuonna 2027 vesihuoltolaitoksen toiminta pysyy operoinnin osalta vastaavana kuin vuonna 2026. Vuoden investoinnit painottuvat vesijohtoverkoston saneerauksiin ja vedenottamoiden kunnostamiseen ja toimintavarmuuden parantamiseen sekä kaukovalvonta- ja automaatiojärjestelmien parannukseen. Jätevedenpuhdistamolla uusitaan kriittisiä instrumentteja ja laitteistoja jätevedenpuhdistuksen vaatimuksien saavuttamisen varmistamiseksi. Jätevesiverkoston osalta toteutetaan kuntoselvityksiä ja kriittisimpien kohtien korjauksia. Uusissa katuhankkeissa vesihuoltolaitos osallistuu Kangaskujan loppuosan toteutukseen vesihuollon osalta. Vesihuoltolaitos laatii myös vesihuoltotolain vaatiman omaisuudenhallintasuunnitelman vuoden 2027 loppuun mennessä.

Talouden osalta vesihuoltolaitoksen vuoden 2027 vesi- ja jätevesi- sekä perusmaksuja on tarkoitus korottaa vuonna 2025 laaditun talousmallin mukaisesti. Käyttötalouspuolella kustannuksia nostavat pääosin verkostojen ja laitoksien ja pumppaamoiden rakenteiden ja tekniikan ikääntymisestä johtuvat lisääntyneet korjaustarpeet sekä yleinen kustannustason nousu.

Suunnitteluvuosien 2028-2031 näkymät

Toiminnan osalta vesihuoltolaitoksen operoinnissa ei lähtökohtaisesti ole suunnitelmavuosien aikana tulossa muutoksia. Toiminta ja kehittäminen painottuu talousveden hankinnan ja jakelun sekä laadun ja turvallisuuden varmistamiseen sekä muun vesihuoltolain ja lupaehtojen määräyksien tavoittamiseen. Tätä varten toiminnassa painotetaan investointien osalta vesijohtoverkoston ja vedenottamoiden saneerauksia sekä kaukovalvonta- ja automaatiojärjestelmien parantamista sekä tarvittavien suunnitelmien ja ohjelmien laatimista. Jäteveden osalta jätevedenpuhdistamon ympäristöluvan mukaisen puhdistustuloksen saavuttamista varmistetaan ja viemäriverkoston kuntoa kartoitetaan sekä saneerauksia toteutetaan painottaen aukikaivamattomien menetelmien käyttämistä. Vesihuoltolaitos osallistuu myös yhdyskuntatekniikan katujen perusparannuksiin tai uusien katujen toteutukseen vesihuollon osalta.

Talouden osalta vesihuoltolaitoksen vesi- ja jätevesi- sekä perusmaksuja on tarkoitus korottaa vuosittain vuonna 2025 laaditun vesihuoltolaitoksen talousmallin mukaisesti. Vesihuoltolaitos toimii omana taseyksikkönä ja kerää taseensa suunnitelmavuosien aikana pääomaa tulevaisuuden suuria investointeja varten. Käyttötalouspuolella vesihuollon kustannukset nousevat vuosittain arvioidun kustannustason nousun mukaisesti sekä verkoston ja laitteiston ikääntymisestä kasvavista korjaustarpeista. Investointimäärä kasvaa tasaisesti suunnitelmavuosien aikana kustannustason ja kriittisten investointitarpeiden takia. Lopullinen investointiohjelma tarkentuu vuonna 2027 laadittavan omaisuudenhallintasuunnitelman perusteella. Suurista investoinneista uuden vesitornin toteutus tai vanhan saneeraus siirretään alustavasti vuodelle 2032.

Palvelualueen talous

Vesihuoltolaitos

	Tilinpäätös 2025	Muutettu TA 2026	Talousarvio 2027	TS 28	TS 29	TS 30	TS 31
Myyntituotot	1 729 310	1 898 299	2 163 396	2 485 636	2 775 225	2 890 405	3 120 253
Muut toimintatuotot	155 298	40 000	64 000	42 000	44 000	46 000	40 000
TOIMINTATUOTOT	**1 884 608**	**1 938 299**	**2 227 396**	**2 527 636**	**2 819 225**	**2 936 405**	**3 160 253**
Henkilöstökulut	-338 847	-354 558	-337 577	-377 775	-385 628	-393 298	-401 415
Palvelujen ostot	-538 094	-602 490	-628 704	-652 609	-686 023	-712 665	-723 452
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-341 648	-358 210	-396 500	-418 827	-436 485	-455 028	-479 140
Muut toimintakulut	-207 234	-32 955	-36 057	-37 518	-39 064	-40 610	-42 156
TOIMINTAKULUT	**-1 425 822**	**-1 348 213**	**-1 398 838**	**-1 486 728**	**-1 547 200**	**-1 601 601**	**-1 646 163**
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	**458 786**	**590 086**	**828 558**	**1 040 908**	**1 272 025**	**1 334 804**	**1 514 090**
Rahoitustuotot ja -kulut	-97 428	-97 400	-97 400	-97 400	-97 400	-97 400	-97 400
VUOSIKATE	**361 358**	**492 686**	**731 158**	**943 508**	**1 174 625**	**1 237 404**	**1 416 690**
Poistot ja arvonalentumiset	-433 071	0	-426 568	-406 249	-383 432	-327 078	-293 650
TILIKAUDEN TULOS	**-71 713**	**492 686**	**304 590**	**537 259**	**791 193**	**910 326**	**1 123 040**

Taulukko. Vesilaitoksen palvelualueen talous 2025-2031, ulkoinen ja sisäinen.

Vesihuoltolaitos

	Tilinpäätös 2025	Muutettu TA 2026	Talousarvio 2027	TS 28	TS 29	TS 30	TS 31
Myyntituotot	1 623 198	1 798 800	2 048 975	2 354 053	2 631 155	2 741 404	2 959 743
Muut toimintatuotot	155 298	40 000	64 000	42 000	44 000	46 000	40 000
TOIMINTATUOTOT	**1 778 496**	**1 838 800**	**2 112 975**	**2 396 053**	**2 675 155**	**2 787 404**	**2 999 743**
Henkilöstökulut	-338 847	-354 558	-337 577	-377 775	-385 628	-393 298	-401 415
Palvelujen ostot	-395 784	-487 735	-513 040	-536 945	-570 359	-597 001	-607 788
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-305 027	-339 210	-374 650	-393 700	-409 600	-427 275	-448 550
Muut toimintakulut	-198 610	-24 300	-27 500	-28 875	-30 250	-31 625	-33 000
TOIMINTAKULUT	**-1 238 268**	**-1 205 803**	**-1 252 767**	**-1 337 294**	**-1 395 837**	**-1 449 199**	**-1 490 753**
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	**540 228**	**632 997**	**860 208**	**1 058 758**	**1 279 318**	**1 338 205**	**1 508 990**
Rahoitustuotot ja -kulut	-36	0	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	**540 191**	**632 997**	**860 208**	**1 058 758**	**1 279 318**	**1 338 205**	**1 508 990**
Poistot ja arvonalentumiset	-433 071	0	-426 568	-406 249	-383 432	-327 078	-293 650
TILIKAUDEN TULOS	**107 120**	**632 997**	**433 640**	**652 509**	**895 886**	**1 011 127**	**1 215 340**

Taulukko. Vesilaitoksen palvelualueen talous 2025-2031, ulkoinen.

9 KONSERNIYHTIÖT JA -YHTEISÖT

Kaupunginvaltuuston 6.9.2010 § 45 hyväksymällä kaupungin konserniohjeella luodaan puitteet konserniin kuuluvien yhteisöjen omistajaohjaukselle kaupungin tavoitteiden mukaisesti. Ohjetta noudatetaan soveltuvin osin myös osakkuusyhteisöjen ja kuntayhtymien omistajaohjauksessa. Konserniohjeella pyritään yhteisöjen ohjauksen ja käytäntöjen yhtenäistämiseen, toiminnan läpinäkyvyyden lisäämiseen, kaupungin yhteisöstä saaman tiedon laadun parantamiseen ja tiedonkulun tehostamiseen. Konserniohjeen lisäksi kaupunginvaltuusto on hyväksynyt hyvää hallinto- ja johtamistapaa koskevan suosituksen kuntakonsernissa. Suosituksella täydennetään muun muassa lakisääteisiä menettelytapoja ja Karkkilan kaupungin konserniohjeissa antamia ohjeita. Suosituksella on tarkoitus yhtenäistää ja vakiinnuttaa konserniohjauksen kannalta konserniin kuuluvien tytäryhtiöiden johtamis- ja hallintokäytännöt ja siten varmistaa, että tytäryhtiöissä toteutuvat terveet liikeperiaatteet, riittävä avoimuus, tulostietojen oikeellisuus, asianmukainen sisäinen valvonta, riskien hallinta sekä se, että kaupungin omistuksia hoidetaan tarkoituksenmukaisesti, luotettavasti ja tehokkaasti kuntakonsernin kokonaisetu turvaten.

Hyvää hallinto- ja johtamistapaa koskeva suositus ohjaa yleisohjeena kaupunkia yhtiökokouksessa edustavia ja muita kaupungin puolesta omistajaohjausta toteuttavia. Konserniohjeen mukaan konsernin valvonnasta vastaa konsernijohto. Kuntalain ja kaupungin hallintosäännön mukaan konsernijohtoon kuuluvat kaupungin hallitus, kaupunginjohtaja sekä toimialajohtajat.

Karkkilan kaupunkikonserniin kuuluu konserniyhtiönä Kiinteistö Oy Sorvinrinne.

9.1 Kiinteistö Oy Sorvirinne

KOy Sorvirinteestä on myyty 2013 valmistuneen toimitilastrategian mukaisesti asuntoja, jotka ovat tyhjentyneet vuokralaisten lopetettua vuokrasuhteensa. Kaupunginhallitus on 2.11.2026 § 301 päättänyt, että Karkkilan kaupunki asettaa Kiinteistö Oy Sorvinrinteen B talon osakkeet 497-814 myyntiin. Myyntiä jatketaan myös vuonna 2027.

Tavoite taloussuunnittelukaudelle: Kiinteistöyhteisön taloudellista tilannetta seurataan ja raportoidaan. Mittari: Raportointi 2 kertaa vuodessa.

Vastuuhenkilö: Kaupunginjohtaja

TYTÄRYHTEISÖT, KUNTAYHTYMÄOSUUDET						
	Kotipaikka	Kaupungin omistus %	Konsernin omistus %	Oma pääoma yhteensä	Vieraasta pääomasta	Tilikauden voitosta/ tappiosta
Tytäryhteisöt						
KOy Sorvirinne	Karkkila	70,45	70,45	1 064	80	0
Kuntayhtymät						
Länsi-Uudenmaan ammattik. Ky	Lohja	9,48	9,48	4 095	1 518	99
Uudenmaan liitto	Helsinki	0,82	0,82	14	24	-2

Taulukko. Tytäryhteisöt ja kuntayhtymäosuudet 2027.

10 INVESTOINNIT

1 KIINTEÄ OMAISUUS	TA 2027	TS 2028	TS 2029	TS 2030	TS 2031
MAA-ALUEET, raakamaa					
Tulot	0	0	0	0	0
Menot	-350 000	0	0	0	0
Netto	-350 000	0	0	0	0
Tulot	0	0	0	0	0
Menot	-350 000	0	0	0	0
Netto	-350 000	0	0	0	0

2 TALONRAKENNUS	TA 2027	TS 2028	TS 2029	TS 2030	TS 2031
MUUT PERUSKORJAUSHANKKEET					
TERVEYSKESKUS					
Tulot	0	0	0	0	0
Menot	0	-20 000	0	-20 000	0
Netto	0	-20 000	0	-20 000	0
KAUPUNGINTALON SISÄILMAKORJAUKSET					
Tulot	0	0	0	0	0
Menot		-25 000	-25 000	-25 000	-25 000
Netto	0	-25 000	-25 000	-25 000	-25 000
YHTEISKOULU ja LIIKUNTAHALLI					
Tulot	0	0	0	0	0
Menot	-232 000	-40 000	-80 000	-80 000	-250 000
Netto	-232 000	-40 000	-80 000	-80 000	-250 000
KIRJASTO					
Tulot	0	0	0	0	0
Menot	0	-30 000	0	-20 000	0
Netto	0	-30 000	0	-20 000	0
NYHKÄLÄN KOULU					
Tulot	0	0	0	0	0
Menot	-170 000	-100 000	-100 000	-75 000	-150 000
Netto	-170 000	-100 000	-100 000	-75 000	-150 000
TAKKOINRINNE					
Tulot	0	0	0	0	0
Menot	0	-30 000	-35 000	-70 000	0
Netto	0	-30 000	-35 000	-70 000	0
PUPULAN PÄIVÄKOTI					
Tulot	0	0	0	0	0
Menot	0	-15 000	-30 000	-15 000	0
Netto	0	-15 000	-30 000	-15 000	0
KORPELA					
Tulot	0	0	0	0	0
Menot	0	-15 000	0	-15 000	-20 000
Netto	0	-15 000	0	-15 000	-20 000

NUMMELANPUISTO					
Tulot	0	0	0	0	0
Menot			-20 000	0	0
Netto	0	0	-20 000	0	0
HÖGFORSIN PÄIVÄKOTI/SALI					
Tulot	0	0	0	0	0
Menot	-25 000	-20 000	-30 000		-150 000
Netto	-25 000	-20 000	-30 000	0	-150 000
KOLISEVA					
Tulot	0	0	0	0	0
Menot	0	-15 000	0	-20 000	0
Netto	0	-15 000	0	-20 000	0
HAUKKAMÄEN KOULU					
Tulot	0	0	0	0	0
Menot	0	0	-15 000	0	0
Netto	0	0	-15 000	0	0
PTS- JA SUUNNITTELU					
Tulot	0	0	0	0	0
Menot	0	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000
Netto	0	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000
VUOTINAISTEN LEIRIKESKUS					
Tulot	0	0	0	0	0
Menot	0	-15 000	0	0	0
Netto	0	-15 000	0	0	0
PALOASEMA					
Tulot	0	0	0	0	0
Menot	0	-25 000	-20 000	0	0
Netto	0	-25 000	-20 000	0	0
MUSEOALUEEN RAKENNUKSET					
Tulot	0	0	0	0	0
Menot	0	-15 000	-25 000	0	0
Netto	0	-15 000	-25 000	0	0
RAKENNUKSET, ASEMANRANTA					
Tulot	0	0	0	0	0
Menot		-30 000	-20 000	-20 000	-40 000
Netto	0	-30 000	-20 000	-20 000	-40 000
PALVELUKESKUS					
Tulot	0	0	0	0	0
Menot	0	-40 000	0	-40 000	0
Netto	0	-40 000	0	-40 000	0
PAKETTIAUTON HANKINTA					
Tulot	0	0	0	0	0
Menot	-20 000	0	0	0	0
Netto	-20 000	0	0	0	0
LED-VALAISIMET (Vaihto)					
Tulot	0	0	0	0	0
Menot	0	-20 000	-12 000	-12 000	-12 000
Netto	0	-20 000	-12 000	-12 000	-12 000

VIKAKORJAUKSET KIINTEISTÖT					
Tulot	0	0	0	0	0
Menot	-70 000	-80 000	-80 000	-80 000	-80 000
Netto	-70 000	-80 000	-80 000	-80 000	-80 000
ESTEETTÖMYYDEN PARANTAMINEN					
Tulot	0	0	0	0	0
Menot		-15 000	-15 000	-15 000	-15 000
Netto	0	-15 000	-15 000	-15 000	-15 000
KAUPUNGINTALON/Rautapata kokoustilaksi					
Tulot	0	0	0	0	0
Menot	-70 000	0	0	0	0
Netto	-70 000	0	0	0	0
Tulot	0	0	0	0	0
FORMARIN KALUSTEIDEN UUSINTA					
Tulot	0	0	0	0	0
Menot	-15 000	0	0	0	0
Netto	-15 000	0	0	0	0
	-602 000	-550 000	-527 000	-507 000	-762 000
Netto	-632 000	-550 000	-527 000	-507 000	-762 000

3 JULKINEN KÄYTTÖOMAISUUS	TA 2027	TS 2028	TS 2029	TS 2030	TS 2031
KAUPUNKIKEHITYSLAUTAKUNTA					
KADUT, PERUSPARANTAMINEN					
Tulot	0	0	0	0	0
Menot	0	-300 000	-260 000	-280 000	-300 000
Netto	0	-300 000	-260 000	-280 000	-300 000
LIIKENNETURVALLISUUDEN PARANTAMINEN					
Tulot	0	0	0	0	0
Menot	-15 000	0	0	0	0
Netto	-15 000	0	0	0	0
KADUT, UUDISRAKENTAMINEN					
Tulot	0	0	0	0	0
Menot	-350 000	0	0	0	0
Netto	-350 000	0	0	0	0
KADUT, PÄÄLLYSTEET					
Tulot	0	0	0	0	0
Menot	-100 000	-150 000	-150 000	-150 000	-150 000
Netto	-100 000	-150 000	-150 000	-150 000	-150 000
PUISTOT JA YLEISET ALUEET					
PUISTOJEN LEIKKIVÄLINEET					
Tulot	0	0	0	0	0
Menot	0	-10 000	0	-10 000	-10 000
Netto	0	-10 000	0	-10 000	-10 000
KEVYEN LIIKENTEEN HANKKEET					
Tulot	0	0	0	0	0

Menot	-60 000	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000
Netto	-60 000	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000
ULKOVALAISTUS (katuvalojen saneeraus)					
Tulot	0	0	0	0	0
Menot	-35 000	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000
Netto	-35 000	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000
YLEISALUEIDEN KUNNOSTAMINEN					
Tulot	0	0	0	0	0
Menot	-51 000	-15 000	-15 000	-15 000	-15 000
Netto	-51 000	-15 000	-15 000	-15 000	-15 000
VASKIJÄRVI-HANKE					
Tulot	0	0	0	0	0
Menot	-10 000	0	0	0	0
Netto	-10 000	0	0	0	0
VUOROHOIDON SIIRTO(Investointi minne?)					
Tulot	0	0	0	0	0
Menot	-20 000	0	0	0	0
Netto	-20 000	0	0	0	0
KÄPYLÄN KENTTÄ					
Tulot	0	0	0	0	0
Menot	-90 000	0	0	0	0
Netto	-90 000	0	0	0	0
Tulot	0	0	0	0	0
Menot	-731 000	-545 000	-495 000	-525 000	-545 000
Netto	-731 000	-545 000	-495 000	-525 000	-545 000

4 IRTAIN OMAISUUS	**TA 2027**	**TS 2028**	**TS 2029**	**TS 2030**	**TS 2031**
KAUPUNGINHALLITUS					
SIVISTYSLAUTAKUNTA					
KAUPUNKIKEHTIYSLAUTAKUNTA					
5 VESIHUOLTOLAITOS	**TA 2027**	**TS 2028**	**TS 2029**	**TS 2030**	**TS 2031**
KAUPUNKIKEHITYSLAUTAKUNTA					
VESI- JA VIEMÄRIVERKOSTON PERUSKORJAUS JA UUDISRAKENTAMINEN					
Tulot	0	0	0	0	0
Menot	-440 000	-600 000	-650 000	-700 000	-750 000
Netto	-440 000	-600 000	-650 000	-700 000	-750 000
LAITTEET, LAITOSOSAT JA LAITOKSET					
Tulot	0	0	0	0	0
Menot	-320 000	-350 000	-400 000	-450 000	-450 000
Netto	-320 000	-350 000	-400 000	-450 000	-450 000
VIKAKORJAUKSET					
Tulot					
Menot	-24 000	-24 000	-24 000	-24 000	-24 000
Netto	-24 000	-24 000	-24 000	-24 000	-24 000
Tulot	0	0	0	0	0

Menot	-784 000	-974 000	-1 074 000	-1 174 000	-1 224 000
Netto	-784 000	-974 000	-1 074 000	-1 174 000	-1 224 000

5 VESIHUOLTOLAITOS (huleveden erittely) sisältyy vesihuoltolaitokseen)	TA 2027	TS 2028	TS 2029	TS 2030	TS 2031
KAUPUNKIKEHITYSLAUTAKUNTA					
VESI- JA VIEMÄRIVERKOSTO PERUSKORJAUS JA UUDISRAKENTAMINEN					
Tulot	0	0	0	0	0
Menot	-185 900	-253 600	-274 700	-295 800	-316 900
Netto	-185 900	-253 600	-274 700	-295 800	-316 900
Tulot	0	0	0	0	0
Menot	-185 900	-253 600	-274 700	-295 800	-316 900
Netto	-185 900	-253 600	-274 700	-295 800	-316 900

INVESTOINNIT YHTEENSÄ	TA 2027	TS 2028	TS 2029	TS 2030	TS 2031
Tulot	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Menot	**-2 467 000**	**-2 069 000**	**-2 096 000**	**-2 206 000**	**-2 531 000**
Nettomenot	**-2 467 000**	**-2 069 000**	**-2 096 000**	**-2 206 000**	**-2 531 000**

10.1 Investointien perustelut

TILAPALVELU

YHTEISKOULU (232 000 €)

Ilmavesilämpöpumpun järjestelmän asennus. Lämpöpumppujärjestelmän asennus vähentää kaukolämmön kulutusta. Nykyisellä kaukolämmönhinnoittelulla koko investoinnin laskennallinen takaisin maksuaika on 5,5 vuotta. Liikuntahallin salin jakoverhojen uusiminen. Rakennuksen automaation parantaminen.

NYHKÄLÄN KOULU (170 000 €)

B-osan ilmastointia ei uusittu saneerauksen yhteydessä. Käyttäjiltä on tullut valituksia ilmanriittävyydestä, joten kohteeseen tehdään ilmanvaihtokanavien suurentamista.

RAUTAPADAN MUUTTAMINEN KOKOUS/JÄRJESTÖTILAKSI (70 000 €)

Rautapadan kamppailutoiminta siirretään toimintavuoden aikana Högforsin tiloihin, minkä jälkeen vapautuva tila muutetaan kokouskäyttöön.

FORMARIN KALUSTEIDEN UUSINTA (15 000€)

Kaupungintalon Formari kokoustilaa kehitetään toimivammaksi ja monikäyttöisemmäksi kokoustilaksi.

HÖGFORS (25 000€)

Toimintavuoden aikana Rautapadasta siirtyvälle kamppailutoiminnalle toteutetaan uudet tilat entisen päiväkodin tiloihin

VUOROPÄIVÄHOITO SIIRTO (20 000)

Högforsin päiväkodin toiminta päättyy, ja tiloissa järjestetty vuoropäivähoito siirretään toisiin tiloihin. Toiminnan siirtäminen edellyttää uusien tilojen suunnittelua sekä tarvittavien muutostöiden toteuttamista.

TILAPALVELUIDEN PAKETTIAUTO (20 000 €)

Hankitaan tilapalveluille käytetty pakettiauto. Tilapalveluiden huoltomiehillä ei jokaisella ole käytössään omaa pakettiautoa, mikä hankaloittaa töiden hoitamista. Hankinnalla varmistetaan huoltomiesten riittävä liikkumiskalusto ja parannetaan kiinteistöjen huolto- ja korjaustehtävien tehokasta sekä oikea-aikaista hoitamista.

KIINTEISTÖJEN SUUNNITELMALLISET VUOSIKORJAUKSET SEKÄ ENNAKOIMATTOMAT VIKAKORJAUKSET (70 000 €)

Kiinteistöjen ja niillä sijaitsevien rakennusten suunnitelmallisten pienkorjausten keskimääräinen määräraha tarve on vuositasolla n.70 000euroa. Korjaukset ovat teknisesti välttämättömiä, jotta rakennuksia voidaan käyttää niiden palvelutarpeen mukaisessa käyttötarkoituksessa. Vikakorjauksien määrärahaa voidaan käyttää harkinnalla ennakoivasti myös energiakatselmusten ja pt-suunnitelmien tekemiseen.

YHDYSKUNTATEKNIIKKA

KADUT UUDISRAKENTAMINEN (350 000 €)

Kangaskujan ja Metsämaankatu

LIIKENNETURVALLISUUDEN PARANTAMINEN (15 000 €)

Pyöräteille luonnonkivien vaihtaminen turvallisempiin betoniporsaisiin tai vastaaviin

PÄÄLLYSTEET (100 000 €)

Yrittäjäntien, Kolisevantie, Tammelantie

KEVYEN LIIKENTEEN HANKKEET (60 000 €)

Kevyen liikenteen päällysteiden uusimista jatketaan ainakin Nyhkäkäläntie ja Pusulantien varren kevyenliikenteenväylillä

KATUVALOJEN SANEERAUS (35 000 €)

Yksittäisiä eri kohteita ympäri kaupunkia.

YLEISALUEIDEN KUNNOSTAMINEN (51 000 €)

Liityntäpysäköinti Yrittäjäntien varteen, kameravalvonnan lisäämistä, keskustan kehittämisen toimenpiteitä.

KÄPYLÄN KENTÄN PINNOITUS (90 000 €)

Käpylän kentän pinnan uusiminen. Investointia esitettiin jo vuoden 2026 talousarvioon, mutta sen toteuttamista siirrettiin myöhemmäksi. Kentällä on tämän jälkeen tehty ammattilaisen katselmus, jossa arvioitiin pinnan kuntoa ja tarvittavia tulevia toimenpiteitä. Arvion perusteella kentän ruiskutus pinnoitus tulisi toteuttaa mahdollisimman pian, ennen kuin pinta vaurioituu siinä määrin, että koko radan uusiminen on tarpeen. Oikea-aikaisesti tehtävä pinnoitus vastaa vaikutukseltaan pinnan uusimista, mutta sen kustannus on arviolta vain noin neljäsosa koko radan uusimisen kustannuksista.

VASKIJÄRVI-HANKE (10 000 €)

Vaskijärven patohanke.

KUNTATEKNIIKAN ENNALTA ARVAAMATTOMAT KOHTEET (12 000 €).

VESIHUOLTOLAITOS (772 000 €)

SANEERAUSKOHTEET (330 000 €)

Vesijohto- ja viemäriverkoston saneerauksia ja saneerauksien suunnittelua.

UUDISRAKENTAMINEN (110 000 €)

Kangaskujan vesihuollon suunnittelu ja rakentaminen

LAITTEET JA LAITOSOSAT (320 000 €)

Etäkohteiden kaukovalvontaohjelman uusinta.

Jätevedenpuhdistamon automaation ja instrumentoinnin uusintaa.

Vedenottamoiden kunnostustoimenpiteitä sekä vedenottamoalueiden saneerauksia.

Varavoimakoneen hankinta Haaviston vedenottamolle.

Vesimittarien vaihtoa etäluettaviksi.

VESIHUOLLON ENNALTA ARVAAMATTOMAT KOHTEET (12 000 €).

MUUT INVESTOINNIT

KOSKENALUSTAN LUNASTUS 350 000€

Investointimääräraha varataan noin 14,3 hehtaarin suuruisen VL-alueen lunastamiseen kaupungin omistukseen. Ulkopuolisen auktorisoidun kiinteistöarvion mukaan alueen käypä arvo puustoineen on noin 240 000 euroa. Lunastuskorvaukseen lisättävä 25 prosentin korotus, arvioon liittyvä epävarmuus sekä lunastustoimituksessa määräytyvä lopullinen korvaustaso huomioiden investointiin varataan 350 000 euroa

11 LIITTEET

Liitteisiin lisätään keskeiset tunnusluvut kaupunginhallituksen kokouksessa 7.12.2026 käsiteltävään talousarvioon.


Karkkila
Högfors