FCG.

Karkkilan kaupunki

Talouden sopeutusohjelma

Johtava konsultti Jussi Sallinen 16.9.2026

Työn tavoite tarjouspyynnön mukaan

- Selvityksen tavoitteena on ollut tuottaa kolmeen kouluun perustuvat, taloudellisesti ja toiminnallisesti toteuttamiskelpoiset palveluverkkovaihtoehdot vuosille 2026–2033.
- Selvityksen on tullut tukea kaupunginvaltuuston linjauksia sekä talouden tasapainottamisohjelmaa, jonka tavoitteet ovat:
  - tase ≥ 1 euro vuonna 2030
  - tase ≥ +1,5 miljoonaa euroa vuonna 2033
- Selvitystyön edetessä on päädytty tuottamaan palveluiden sopeuttamisen ohjelma taloudellisiin tavoitteisiin pääsemiseksi, ilman kolmen koulun palveluverkkovaihtoehtoon puuttumista
  - Työn edetessä, ohjausryhmän puheenjohtaja ilmoitti 24.6.2026 ohjausryhmän kantana että myös muita kuin kolmen alakoulun malleja tulee selvittää

Raportin sisältö ja liitteet

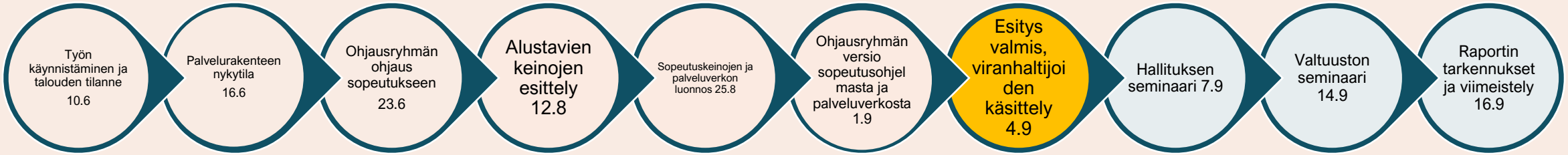
Raportin sisällysluettelo

1. Sopeutuksen syyt
2. Karkkilan väestöennuste ja verorahoitus
3. Karkkilan talouden painelaskelmat
4. Esitetyt toimenpiteet sopeutukselle

Liitteet

- Karkkilan käyttötalouden toteumatiedot ja vertailu verrokkikuntiin vuodelta 2025
- Palveluverkkovaihtoehdot, Karkkilan väestö ja palveluverkko

Ohjausryhmien kokoukset ja raportin valmistuminen



Sopeutusohjelmaa on laadittu yhdessä johtavien viranhaltijoiden ja ohjausryhmän jäsenten kanssa.
Viranhaltijat ovat yhdessä konsulttien kanssa koonneet toteuttamiskelpoista sopeuttamisen keinolistaa ja palveluverkkovaihtoehtoja

Sopeutusohjelman tiivistelmä

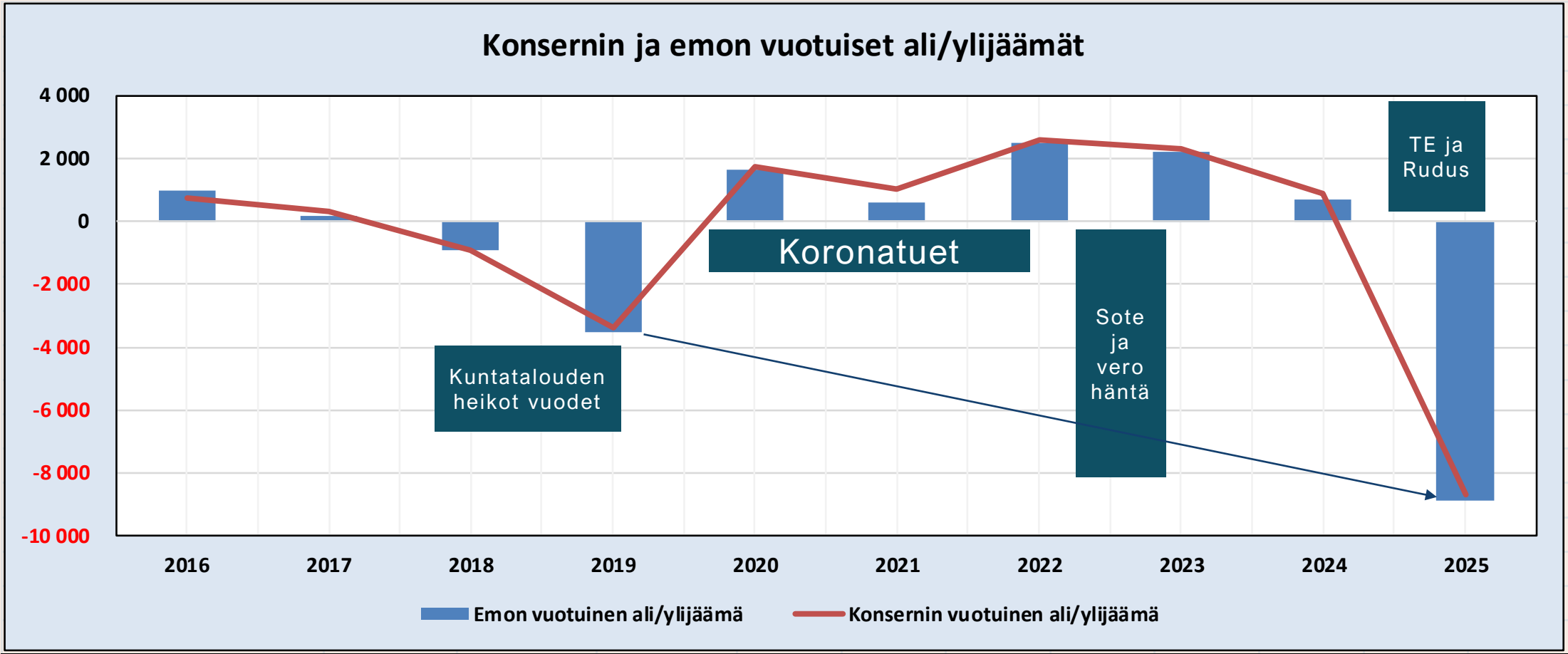
- Lakisääteinen pakko ja tiukka aikataulu.
  - Vuoden 2025 tilinpäätöksessä oli 3,86 miljoonaa euroa kumulatiivista alijäämää, ja vuoden 2026 ennusteella se kasvaa noin 4 miljoonaan euroon. Kuntalain 110 § edellyttää katteen viimeistään vuoden 2030 tilinpäätökseen mennessä, eli vuosina 2027–2030 on tehtävä keskimäärin miljoonaa euroa ylijäämää vuodessa.
- Jatkuvasti heikkenevä talous
  - Sopeuttamista tehdään tilanteessa, jossa Karkkilan verorahoitus on koko ajan kasvamassa vähemmän kuin ennakoidut menot. Siksi on sopeutusta on tehtävä enemmän kuin pelkästään neljä miljoonaa euroa. Laskennallinen, kumuloituva sopeutustarve vuosille 2027-2030 on 10,9 miljoonaa euroa.
- Sopeuttamisen tavat
  - Sopeuttamistavoitteen saavuttamiseksi on esitetty tarvittavan 4 miljoonan euron sopeutustoimenpiteitä, joista vuosien 2027-2030 aikana kertyy yhteensä 10,9 miljoonan euron säästö
  - Sopeutustoimenpiteitä on esitetty sekä suorina säästöinä ja tulonlisäyksinä, menokasvun (trendikasvun) hillitsemisenä että palveluverkkoon tehtävinä muutoksina
  - Sopeutusohjelmassa on esitetty enemmän keinoja kuin laskennallinen sopeutus vaatii. Päätöksenteossa voidaan valita parhaimmaksi katsottavat vaihtoehdot

FCG.

Sopeutuksen syyt

Karkkilan talouden perusongelma tulojen ja menojen epäsuhdasta oli olemassa jo vuonna 2019. Koronavuodet, sote-uudistus ja verohännät ovat sotkeneet 2020-luvun talouden arviointia.

FCG.



		2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Emon vuotuinen ali/ylijäämä		967	187	-895	-3 501	1 644	604	2 495	2 208	693	-8 889
Konsernin vuotuinen ali/ylijäämä		749	315	-916	-3 391	1 747	1 039	2 589	2 322	911	-8 701

Miksi Karkkilan kaupungin taloutta sopeutetaan?

- Karkkilan tilinpäätöksessä 2025 oli 3,86 miljoonaa euroa kumulatiivista alijäämää
- Kuntalain 110 § *mukaan "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. Tässä määräajassa tulee kattaa myös talousarvion laadintavuonna tai sen jälkeen kertynyt alijäämä."*
- Karkkilan kaupungilla on siis aikaa saada katettua vuoden 2025 lopussa ollut alijäämä vuoden 2030 tilinpäätökseen mennessä
- Vuosien 2026 – 2030 aikana Karkkilan on siis tehtävä yhteensä 3,86 miljoonaa euroa ylijäämää, että alijäämä tulee katettua
- Vuoden 2026 tilinpäätöksen ennakkotietojen mukaan kumulatiivinen alijäämä on kasvamassa neljään miljoonaan euroon

Mitkä ovat tuloslaskelman oleellisia lukuja?

- Toimintakate = toimintatuotot – toimintamenot.
  - Toimintakate on kunnissa aina negatiivinen luku
  - Toimintakatteen kasvu kuvastaa palveluihin käytettyjen rahojen tai saatujen toimintatulojen (mm. maanmyyntitulot) pienentymistä
- Vuosikate = toimintakate + verotulot + valtionosuudet + rahoitustulot ja menot
  - Vuosikate kertoo kuinka paljon rahaa jää käytettäväksi vuotuisten käyttötalouden menojen jälkeen
  - Rahoitusmenoissa on mukana vain korkomenot, ei lainanlyhennyksiä jotka näkyvät rahoituslaskelmassa
- Tuloslaskelman tulos= Vuosikate – poistot +- satunnaiset erät
- Tilikauden yli/alijäämä = Tuloslaskelman tulos +- rahasto- ja varaussiirrot (ei käytössä Karkkilassa)

Karkkila	2023	2024	2025	2026TPE
Toimintatuotot 1000 €	7 428	7 222	6 151	
Toimintamenot 1000 €	26 781	27 386	27 921	
Toimintakate 1000 €	**-19 353**	**-20 163**	**-21 770**	**-22 200**
Kunnallisvero 1000 €	15 043	15 534	15 205	16 019
Kiinteistövero1000 €	2 487	2 614	2 626	2 516
Yhteisövero 1000 €	1 174	902	912	1 010
Muut verotulot 1000 €	0	0	0	
Verotulot yhteensä 1000 €	**18 704**	**19 050**	**18 743**	**19 545**
Valtionosuudet 1000 €	**5 647**	**6 215**	**7 431**	**6 840**
(josta harkinnanvaraiset 1000 €)	0	0	422	
Rahoitustulot ja -menot netto 100	**99**	**-1 421**	**-4 469**	**-1 352**
Korkotulot 1000 €	206	169	58	
Muut rahoitustulot 1000 €	1 189	67	61	
Korkomenot 1000 €	1 285	1 653	1 018	
Muut rahoitusmenot 1000 €	11	5	3 570	
Vuosikate 1000 €	**5 097**	**3 680**	**-65**	**2 833**
Poistot 1000 €	2 889	2 987	3 072	3 035
Satunnaiset tulot 1000 €	0	0	0	
Satunnaiset menot 1000 €	0	0	5 752	
Tuloslaskelman tulos 1000 €	**2 208**	**693**	**-8 889**	**-202**
Ali/ylijäämä 1000 €	**2 208**	**693**	**-8 889**	**-202**
Kumulat. edell. tilik. ja kuluvan tilikauden jäämät 1000 €	**4 208**	**5 032**	**-3 856**	**-4 059**

Mitkä ovat tuloslaskelman oleellisia lukuja?

- Karkkilan toimintakate on kasvanut 2023 tilinpäätöksestä vuoden 2026 ennusteeseen 2,85 miljoonalla eurolla
- Samaan aikaan verorahoitus (verotulot + valtionosuudet) ovat kasvaneet vain 1,939 miljoonaa euroa
- Vuoden 2025 tilinpäätöstä rasittivat Ruduksen oikeudenkäynnin aiheuttamat maksut, jotka näkyivät sekä rahoitusmenoissa että satunnaisissa menoissa
- Vuoden 2026 tuloslaskelman tulos on uusien verotulo- ja valtionosuusennusteiden mukaan painumassa myös alijäämäiseksi 0,2 miljoonaa euroa, jolloin kumulatiivinen alijäämä on kasvamassa

Karkkila	2023	2024	2025	2026TPE
Toimintatuotot 1000 €	7 428	7 222	6 151	
Toimintamenot 1000 €	26 781	27 386	27 921	
Toimintakate 1000 €	**-19 353**	**-20 163**	**-21 770**	**-22 200**
Kunnallisvero 1000 €	15 043	15 534	15 205	16 019
Kiinteistövero1000 €	2 487	2 614	2 626	2 516
Yhteisövero 1000 €	1 174	902	912	1 010
Muut verotulot 1000 €	0	0	0	
Verotulot yhteensä 1000 €	**18 704**	**19 050**	**18 743**	**19 545**
Valtionosuudet 1000 €	**5 647**	**6 215**	**7 431**	**6 840**
(josta harkinnanvaraiset 1000 €)	0	0	422	
Rahoitustulot ja -menot netto 100	**99**	**-1 421**	**-4 469**	**-1 352**
Korkotulot 1000 €	206	169	58	
Muut rahoitustulot 1000 €	1 189	67	61	
Korkomenot 1000 €	1 285	1 653	1 018	
Muut rahoitusmenot 1000 €	11	5	3 570	
Vuosikate 1000 €	**5 097**	**3 680**	**-65**	**2 833**
Poistot 1000 €	2 889	2 987	3 072	3 035
Satunnaiset tulot 1000 €	0	0	0	
Satunnaiset menot 1000 €	0	0	5 752	
Tuloslaskelman tulos 1000 €	**2 208**	**693**	**-8 889**	**-202**
Ali/ylijäämä 1000 €	**2 208**	**693**	**-8 889**	**-202**
Kumulat. edell. tilik. ja kuluvan tilikauden jäämät 1000 €	**4 208**	**5 032**	**-3 856**	**-4 059**

Mitkä ovat rahoituslaskelman oleellisia lukuja?

- Rahoituslaskelma kertoo, kuinka hyvin tuloslaskelmassa muodostuva vuosikate ja satunnaiset tuotot riittää kattamaan kyseisen vuoden investoinnit, lainanlyhennykset ja satunnaiset kulut
- Jos vuosikate ja satunnaiset tuotot eivät riitä kattamaan nettoinvestointeja, ko. vuoden lainanlyhennyksiä tai satunnaisia kuluja, on kunnalla kaksi vaihtoehtoa
  - Ottaa lisää lainaa
  - Pienentää kassavaroja, jos niitä on
- Karkkila joutui vuonna 2025 ottamaan merkittävästi lisää lainaa Ruduksen tapauksen maksamiseksi. Vuonna 2026 lainamäärää on tarkoitus hieman pienentää, kuten on tehty vuosina 2023 ja 2024

Karkkila	2023	2024	2025	2026TPE
Vuosikate 1000 €	5 097	3 680	-65	2 833
Satunnaiset tuotot 1000 €	0	0	0	0
Satunnaiset kulut 1000 €	0	0	5 752	0
Tulorahoituksen korjauserät 1000 €	-1 610	-448	-69	
Investoinnit				
Investointimenot 1000 €	2 532	2 525	2 399	2 312
Rahoitusosuudet investointeihin 1000 €	0	0	25	
Investointien omahankintamenot	**2 532**	**2 525**	**2 374**	**2 312**
Investointihyödykkeiden myyntitulot 1000 €	2 691	451	92	
Nettoinvestoinnit 1000 €	**-159**	**2 074**	**2 283**	**2 312**
Varsinaisen toiminnan ja investointien kassavirta, netto 1000 €	**3 645**	**1 158**	**-8 168**	**521**
Lainakannan muutos, netto 1000 €	**-5 145**	**-2 250**	**8 947**	**-478**
Rahoitustoiminnan nettokassavirta	**-5 153**	**-2 053**	**9 393**	**-478**

Mikä osa sopeutuksesta johtuu Ruduksen oikeudenkäynnin lopputuloksesta ja mikä muusta talouden alijäämästä?

Ruduksen oikeudenkäynti

1. Kaupunki maksoi vuonna 2025 Rudukselle viivästyskorkoja n. 3,6 miljoonaa euroa ja vahingonkorvauksia sekä oikeudenkäyntikuluja 5,8 miljoonaa.
2. Nämä näkyvät vuoden 2025 tilinpäätöksessä ja aiheuttivat tilikaudelle merkittävän alijäämän sekä kumulatiivisen alijäämän muodostumisen
3. Tilannetta paransi hieman harkinnanvarainen valtionosuus 0,42 miljoonaa euroa
4. Ilman Ruduksen kuluja ja harkinnanvaraista valtionosuutta, vuoden 2025 tulos olisi ollut n. 200 000 euroa ylijäämäinen ja kumulatiivista alijäämää ei olisi syntynyt
5. Suurin vaikutus Karkkilan talouteen korvauksilla oli että syntyi kumulatiivista alijäämää, joka on nyt katettava tekemällä tulevina vuosina ylijäämää
6. Ilman Ruduksen korvauksia ja harkinnanvaraista valtionosuutta vuonna 2025 lainakantaa olisi voinut pienentää n. 0,3 miljoonaa euroa. Kaupunki otti korvauksien maksamista varten lyhytaikaista lainaa, jota on tänä vuonna maksettu pois ja muutettu pitkäaikaiseksi lainaksi. Lainan korkokulut rasittavat käyttötaloutta myös tulevina vuosina. Karkeasti arvioiden 8,9 miljoonan euron lainan korkokulu on 2,5 % korolla 0,22 miljoonaa euroa vuodessa, 3% korolla 0,27 miljoonaa euroa.

Muu alijäämä

- Karkkilan kaupungin toimintakate on kasvanut vuodesta 2023 vuoteen 2026 noin miljoonaa euroa enemmän kuin verorahoitus samalla aikajaksolla
- Vuoden 2026 tilinpäätösennuste on 0,2 miljoonaa euroa alijäämäinen. Tästä karkeasti arvioiden 250 000 euroa johtuu Ruduksen maksuja varten otetun velan koroista
- Ilman Ruduksen maksuja, tämän vuoden tilinpäätös tulisi olemaan n. 50 000 euroa ylijäämäinen
- Tämän hetken ennakkotiedoilla ensi vuoden verorahoitus olisi 0,3 miljoonaa pienempi kuin tänä vuonna
  - Jo ilman kustannusten kasvua (palkankorotukset yms.) rakenteellinen ensi vuoden alijäämä, ilman Ruduksen korvauksiin otetun lainan korkoja, olisi 0,2 miljoonaa euroa

Ilman Ruduksen vuoden 2025 korvauksia ja niiden aiheuttamia rahoituskuluja Karkkilan vuosittain yli/alijäämä olisi vuosina 2026 – 2027 n. +0,05-0,5 miljoonaa.

Tuollaisella alijäämän kertymisellä ja ilman Ruduksen korvauksia, kumulatiivinen ylijäämä olisi nollautunut vasta yli 10 vuoden päästä ja talouden tasapainottamiseen olisi ollut hyvin aikaa.

Nyt aikaa on jäljellä enää neljä vuotta 2027 – 2030 ja sinä aikana pitää paitsi nollata vuosittainen alijäämä, myös kerätä ylijäämää yhteensä neljä miljoonaa euroa.

Alijäämä muodostuu tilikauden aikana kertyvistä tuloista ja menoista. Lainalla ei voi kattaa alijäämää

FCG.

Toimintatuotot	Toimintakulut
Valtionosuudet	
Verotulot	Rahoituskulut
Rahoitustuotot	Poistot

Tilikauden yli/alijäämä

Koska alijäämä tulee kattaa neljän vuoden aikana, on sopeuttamisen ajankohdalla suuri merkitys.

Pysyvä menosäästö/tulolisäys 2027 ehtii vaikuttaa neljän vuoden ajan, kun vuonna 2030 tehty toimi vain yhden vuoden ajan.

Kun 50 000 euron pysyvä toimenpide vuodelle 2027 vaikuttaa neljä vuotta, on vaikutus sama kuin 200 000 euron toimenpiteellä vuonna 2030.

FCG.

Karkkilan väestöennuste ja verorahoitus

Uusi väestöennuste

- Osana selvitystyötä on tilattu FCG/MDI:n väestökehityksen asiantuntija Rasmus Arolta päivitetty Karkkilan väestöennuste
- Väestöennuste pohjautuu vuoden 2025 MDI:n väestöennusteen muutamalla muutoksella
  - Alkuvuoden 2026 tiedot ja vuoden 2025 toteuma huomioitu
- Tulomuuton tasoa on laskettu ja lähtömuuton tasoa nostettu. Näin uusi ennuste on lähempänä viime vuosien toteumaa kuin aiemmat ennusteet
  - Vuodelle 2026 on erilliset olettamat: tämä vuosi on menossa poikkeavan heikosti, mutta tätä selittää osin muutos virolaisten asuinpaikan kirjaamisessa Suomen ja Viron välillä, mikä näkyy tilastoissa virolaisten maastamuuttona. Tämä on väliaikainen muutos, joten koskettaa vain tätä vuotta.
- Syntyvyyden tasoa ennustevuosina on hieman laskettu aiemmasta ennusteesta. Syntyvyys on ennusteessa silti korkeammalla tasolla kuin vuosina 2024 – 2025
- Päivitetty ennuste on selvästi pessimistisempi koko väestön ja lasten ryhmissä ja merkittävästi lähempänä myös viime vuosien kehitystä. **Se ei kuitenkaan suoraan jatka vain parin viime vuoden hyvin heikkoa kehitystä,** vaan ennuste perustuu pidempään ajanjaksoon (osa-alueesta riippuen 5-15 vuoden kehitys)
- Uusi väestöennustekin on yhä optimistisempi kuin pelkästään viime vuodet antavat olettaa

MDI:n 2025 ja 2026 väestöennusteen menetelmä ja ero tilastokeskuksen 2024 väestöennusteeseen

FCG.

Miten ennuste on toteutettu?

- **Ennusteessa mallinnetaan erikseen jokaisen kunnan väestönkehitystä sukupuolittain, ikäryhmittäin ja kieliryhmittäin.**
  → Ennusteessa väestö ikääntyy luonnollisesti: ennuste mallintaa alueittain väestön kuolleisuutta, syntyvyyttä ja muuttoliikettä.
- **Ennusteessa on neljä skenaarioita.**
  Skenaarioissa on eroja (vain) maan sisäisen muuttoliikkeen ja maahanmuuton laskennassa.
  → Skenaarioiden tarkoituksena on monipuolistaa kuvaa tulevasta kehityksestä
- **Vuoden 2025 ennuste ulottuu vuoteen 2050.**

	MDI:N ENNUSTE 2025	TILASTOKESKUKSEN VÄESTÖENNUSTE
SYNTYVYYS	Perustuu vuosiin 2020—2025. Oletus syntyvyyden dynaamisesta kasvusta.	Perustuu vuoteen 2023
KUOLLEISUUS	Perustuu vuosien 2010—2019 kuolleisuuteen	Perustuu vuosien 2010—2019 kuolleisuuteen
MUUTTOLIIKE MAAN SISÄLLÄ	Perusura-ennusteessa vuodet 2018—2024	Perustuu vuosien 2015—2023 muuttoliikkeeseen
KANSAINVÄLINEN MUUTTOLIIKE	Perustuu vuosiin 2020—2024. Ukrainalaisten pakolaisten vaikutus poistettu.	Olettama 45 000 henkilön nettomuuttovoitosta
HUOMIOIDUT VÄESTÖNKEHITYKSEEN VAIKUTTAVAT DEMOGRAFISET TEKIJÄT	Alue, sukupuoli, ikä, kieli	Alue, sukupuoli, ikä

Uusi väestöennuste ja kehitys eri ikäryhmissä.

VÄESTÖ	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
0–5-vuotiaat	359	344	318	302	277	280	273	259	255	259	259	253	249	245	242
6 vuotiaat	91	76	82	53	55	47	58	64	54	45	49	54	52	51	51
7–12-vuotiaat	596	573	557	517	470	438	415	390	387	369	361	355	360	354	344
13–15-vuotiaat	329	343	338	339	298	290	267	266	250	251	222	210	188	193	201
16 vuotta täyttäneet	7 342	7 267	7 286	7 229	7 174	7 062	7 022	6 975	6 930	6 880	6 846	6 801	6 765	6 716	6 671
18–64-vuotiaat	4 729	4 650	4 632	4 565	4 471	4 330	4 277	4 230	4 163	4 106	4 057	3 994	3 947	3 903	3 860
Asukasluku yhteensä	8 717	8 603	8 581	8 440	8 274	8 116	8 035	7 954	7 876	7 804	7 736	7 673	7 614	7 560	7 509
0-18-vuotiaat	1 693	1 649	1 609	1 532	1 429	1 353	1 308	1 253	1 210	1 168	1 133	1 101	1 078	1 048	1 032
19-64-vuotiaat	4 631	4 541	4 534	4 466	4 359	4 239	4 177	4 142	4 075	4 026	3 978	3 925	3 869	3 837	3 790
65 vuotta täyttäneet	2 393	2 413	2 438	2 442	2 486	2 525	2 550	2 558	2 591	2 610	2 625	2 647	2 668	2 675	2 687
Vieraskielisten määrä			613	653	766	763	712	758	805	852	898	944	990	1 037	1 085
VÄESTÖN KEHITYS, INDEKSILUKU 100 V. 2021	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**	**2031**	**2032**	**2033**	**2034**	**2035**
0–5-vuotiaat	100,0	95,8	88,6	84,1	77,2	77,9	76,1	72,2	71,0	72,1	72,1	70,5	69,3	68,3	67,5
6 vuotiaat	100,0	83,5	90,1	58,2	60,4	51,8	63,7	70,5	59,0	49,6	53,5	58,9	57,4	56,4	55,8
7–12-vuotiaat	100,0	96,1	93,5	86,7	78,9	73,5	69,6	65,4	65,0	61,9	60,5	59,6	60,4	59,4	57,7
13–15-vuotiaat	100,0	104,3	102,7	103,0	90,6	88,1	81,1	80,9	75,9	76,2	67,4	63,9	57,1	58,7	61,0
16 vuotta täyttäneet	100,0	99,0	99,2	98,5	97,7	96,2	95,6	95,0	94,4	93,7	93,2	92,6	92,1	91,5	90,9
18–64-vuotiaat	100,0	98,3	97,9	96,5	94,5	91,6	90,5	89,5	88,0	86,8	85,8	84,5	83,5	82,5	81,6
Asukasluku yhteensä	100,0	98,7	98,4	96,8	94,9	93,1	92,2	91,2	90,4	89,5	88,7	88,0	87,4	86,7	86,1
0-18-vuotiaat	100,0	97,4	95,0	90,5	84,4	79,9	77,2	74,0	71,5	69,0	66,9	65,0	63,7	61,9	61,0
19-64-vuotiaat	100,0	98,1	97,9	96,4	94,1	91,5	90,2	89,4	88,0	86,9	85,9	84,7	83,5	82,9	81,8
65 vuotta täyttäneet	100,0	100,8	101,9	102,0	103,9	105,5	106,6	106,9	108,3	109,1	109,7	110,6	111,5	111,8	112,3

- Taulukon alaosassa ikäryhmittäinen väestön kehitys suhteutettuna vuoden 2021 väestöön
- Yli 65 vuotiaiden ikäryhmä on ainut ikäryhmä jossa tapahtuu kasvua
- 0-18-vuotiaiden ikäryhmä on laskenut 264 henkilöllä 2021 – 2025 ja on ennusteen mukaan laskemassa 261:llä vuoteen 2030 mennessä.

Karkkilan väestön vaikutus VM:n valtionosuuksiin, MDI:n 2025 hieman suotuisemmalla väestöennusteella

VÄESTÖ	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
0–5-vuotiaat	318	302	277	306	300	285	284	290
6 vuotiaat	82	53	55	53	62	71	57	49
7–12-vuotiaat	557	517	470	454	437	415	415	397
13–15-vuotiaat	338	339	298	307	278	277	261	266
16 vuotta täyttäneet	7 286	7 229	7 174	7 214	7 210	7 196	7 186	7 164
18–64-vuotiaat	4 632	4 565	4 471	4 461	4 443	4 428	4 393	4 364
Asukasluku yhteensä	8 581	8 440	8 274	8 334	8 287	8 244	8 202	8 166
Vieraskielisten määrä	613	653	766	763	712	758	805	852
LASKENNALLINEN KUSTANNUS; yksikkö: 1000 €	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**	**2031**	**2032**
0–5-vuotiaat	2 687	2 709	2 592	2 865	2 808	2 665	2 653	2 716
6 vuotiaat	736	506	547	522	616	703	567	489
7–12-vuotiaat	4 214	4 225	4 008	3 870	3 726	3 541	3 538	3 382
13–15-vuotiaat	4 375	4 695	4 306	4 435	4 018	4 001	3 772	3 838
16 vuotta täyttäneet	482	508	525	528	528	527	526	525
18–64-vuotiaat *2025 alkaen	387	393	401	400	399	397	394	391
IKÄRAKENNE YHTEENSÄ	12 881	13 035	12 379	12 621	12 094	11 834	11 450	11 341
		1,2 %	-5,0 %	2,0 %	-4,2 %	-2,1 %	-3,2 %	-1,0 %
Työttömyysaste	668	739	702	707	703	699	696	693
Kaksikielisyys I (koko väestö)	0	0	0	0	0	0	0	0
Kaksikielisyys II, (ruotsink.)	0	0	0	0	0	0	0	0
Vieraskielisyys	1 446	1 529	1 528	1 627	1 728	1 829	1 928	2 026
Asukastiheys	192	205	214	214	214	215	215	215
Saaristo	0	0	0	0	0	0	0	0
Saaristo-osakunta	0	0	0	0	0	0	0	0
Koulutustausta	392	390	418	421	419	417	414	413
Työttömät ja palveluissa olevat *	463	516	519	517	515	513	509	506
MUUT LASKENNALLISET	3 161	3 379	3 381	3 487	3 579	3 673	3 762	3 853
LASKENNALLISET KUSTANNUKSET	16 041	16 414	15 760	16 107	15 673	15 507	15 212	15 194
OMARAHOITUSOSUUS	12 593	13 072	13 452	13 434	13 279	13 112	12 964	12 826
LASKENNALLISET - OMARAHOITUSOSUUS	**3 449**	**3 342**	**2 308**	**2 673**	**2 395**	**2 395**	**2 248**	**2 367**

Tämä laskelma osoittaa, miten ikärakenteen muutos vaikuttaa Karkkilan tulevien vuosien valtionosuuksiin. Laskelma on tehty ilman inflaatiokorotusta ja MDI:n 2025 väestöennusteella ja 2025 toteumalla.

Karkkilan valtionosuuksissa näkyy jo 2027 merkittävänä muutoksena ikärakenteen muuttuminen, kun peruskouluikäisten määrä tippui vuodesta 2024 vuoteen 2025 37:llä. **Omarahoitusosuuden jälkeen valtionosuuden tiputus vuodesta 2026 vuoteen on 2027 miljoona euroa.**

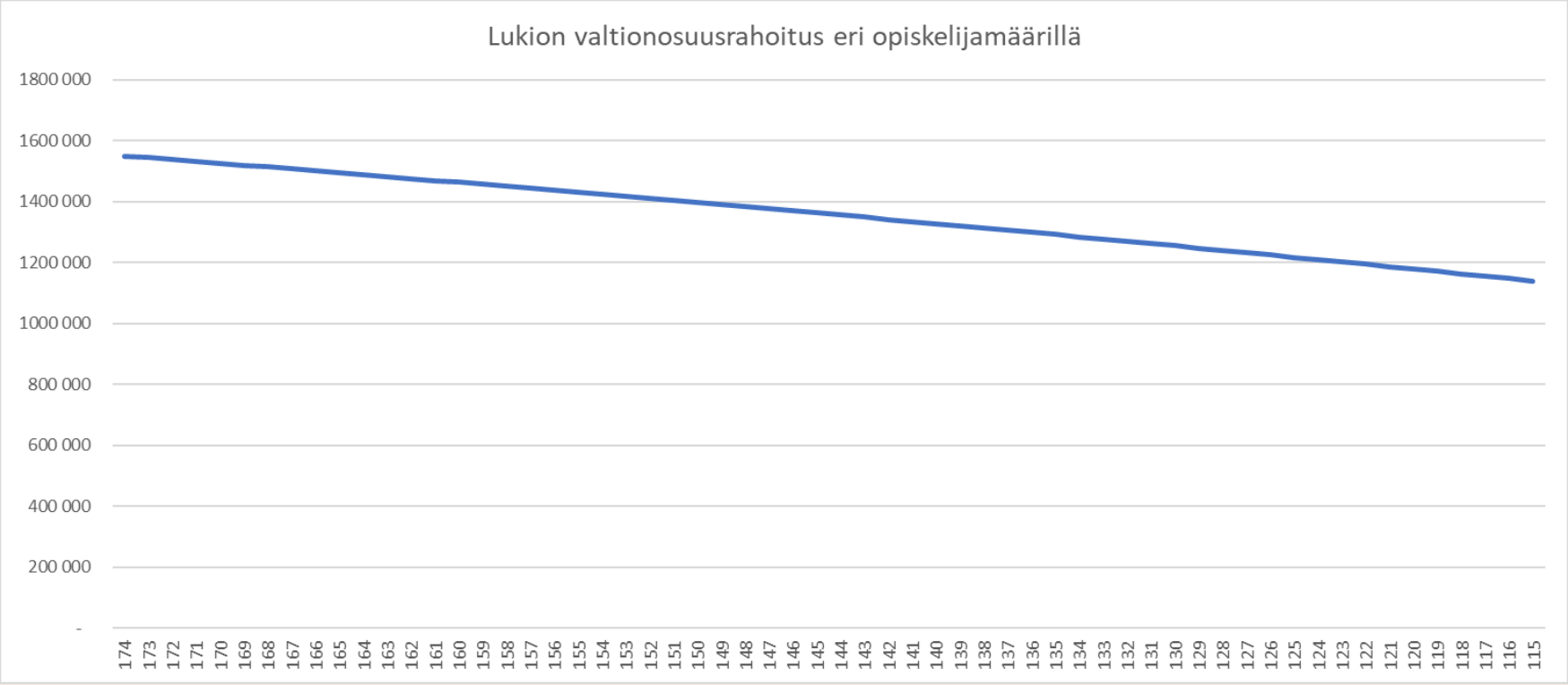
Karkkilan väestön vaikutus VM:n valtionosuuksiin, MDI:n 2026 Karkkilalle tehty väestöennuste

VÄESTÖ	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
0–5-vuotiaat	302	277	280	273	259	255	259
6 vuotiaat	53	55	47	58	64	54	45
7–12-vuotiaat	517	470	438	415	390	387	369
13–15-vuotiaat	339	298	290	267	266	250	251
16 vuotta täyttäneet	7 229	7 174	7 062	7 022	6 975	6 930	6 880
18–64-vuotiaat	4 565	4 471	4 330	4 277	4 230	4 163	4 106
Asukasluku yhteensä	8 440	8 274	8 116	8 035	7 954	7 876	7 804
0-18-vuotiaat	1 532	1 429	1 353	1 308	1 253	1 210	1 168
19-64-vuotiaat	4 466	4 359	4 239	4 177	4 142	4 075	4 026
65 vuotta täyttäneet	2 442	2 486	2 525	2 550	2 558	2 591	2 610
Vieraskielisten määrä	653	766	763	712	698	691	684
LASKENNALLINEN KUSTANNUS; yksikkö: 1000 €	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**	**2031**	**2032**
0–5-vuotiaat	2 709	2 592	2 617	2 557	2 425	2 385	2 422
6 vuotiaat	506	547	469	577	638	534	449
7–12-vuotiaat	4 225	4 008	3 738	3 539	3 325	3 305	3 146
13–15-vuotiaat	4 695	4 306	4 186	3 853	3 845	3 609	3 622
16 vuotta täyttäneet	508	525	517	514	511	508	504
18–64-vuotiaat *2025 alkaen	393	401	388	384	379	373	368
IKÄRAKENNE YHTEENSÄ	13 035	12 379	11 915	11 424	11 124	10 714	10 511
	1,2 %	-5,0 %	-3,7 %	-4,1 %	-2,6 %	-3,7 %	-1,9 %
Työttömyysaste	739	702	689	682	675	668	662
Kaksikielisyys I (koko väestö)	0	0	0	0	0	0	0
Kaksikielisyys II, (ruotsink.)	0	0	0	0	0	0	0
Vieraskielisyys	1 529	1 528	1 498	1 483	1 468	1 453	1 440
Asukastiheys	205	214	215	216	217	218	219
Saaristo	0	0	0	0	0	0	0
Saaristo-osakunta	0	0	0	0	0	0	0
Koulutustausta	390	418	410	406	402	398	394
Työttömät ja palveluissa olevat *	516	519	503	497	491	483	476
MUUT LASKENNALLISET	3 379	3 381	3 315	3 284	3 253	3 220	3 192
LASKENNALLISET KUSTANNUKSET	16 414	15 760	15 229	14 708	14 377	13 934	13 703
OMARAHOITUSOSUUS	13 072	13 452	13 022	12 736	12 439	12 162	11 899
LASKENNALLISET - OMARAHOITUSOSUUS	**3 342**	**2 308**	**2 207**	**1 971**	**1 938**	**1 772**	**1 804**

Uudessa väestöennusteessa on huomioitu jo vuoden 2026 väestön osalta tapahtumassa oleva muutos. Laskelma tehty ilman inflaatiokorjausta. Verrattuna aiempaan ennusteeseen tämän vuoden lopussa 0-15-vuotiaiden määrä on jäämässä 65 lasta pienemmäksi ja koko väkiluku 218 henkilöä pienemmäksi.

Vuoden 2028 arvioitu laskennallinen valtionosuus omarahoitusosuuden jälkeen on -466 000 euroa pienempi kuin syksyn 2025 väestöennusteella arvioitiin

Lukion valtionosuus on täysin riippuvainen opiskelijamäärästä. Jos opiskelijamäärä tippuu nykyisestä yli 170:sta alle 120:een opiskelijaan, vaikutus valtionosuuteen n. -350 000 euroa.



Lukion valtionosuusrahoitus perustuu opiskelijamäärään ja alle 200 opiskelijan lukioissa laskennalliseen kertoimeen.

Vuoden 2026 tiedoilla, opiskelijamäärän ollessa 170, on valtionosuuden yksikköhinta n. 9000 euroa.

Opiskelijamäärän ollessa 120, on valtionosuuden yksikköhinta n. 9800 euroa.

Karkkilan laskeva väestö on arvioiden mukaan vuoden 2026 lopussa sillä tasolla, millä aiemmissa ennusteissa arvioitiin olevan vasta vuonna 2030.

Verotulojen kertymä laskelmissa

- Laskelmissa on hyödynnetty Kuntaliiton veroennustekehikkoa, jota on muokattu Karkkilalle laaditun uuden väestöennusteen mukaisilla väestömäärillä
- Oheinen taulukko on elokuun 2026 verotulokehikkoa, aiemmissa laskelmissa on käytetty kesäkuun 2026 verotulokehikkoa. Elokuun kehikossa tuloverojen kertymä 2027 on noin 30 000 euroa korkeampi kuin kesäkuun kehikossa.
- Kehikosta huomataan, että työikäisen väestön määrä on laskemassa, mutta palkkatulojen kokonaiskertymä silti hieman nousussa arvioidun työllisyyden parantumisen ja palkankorotusten takia. Samaan aikaan eläkeläisten määrä on kasvussa ja eläketulot merkittävässä kasvussa
- Eläketuloihin kohdistuu palkkatuloja vähemmän kunnallisveroon vaikuttavia vähennyksiä
- Kunnallisverotulot siis kasvavat, koska verotettavat palkkatulot ja erityisesti verotettavat eläketulot ovat kasvamassa

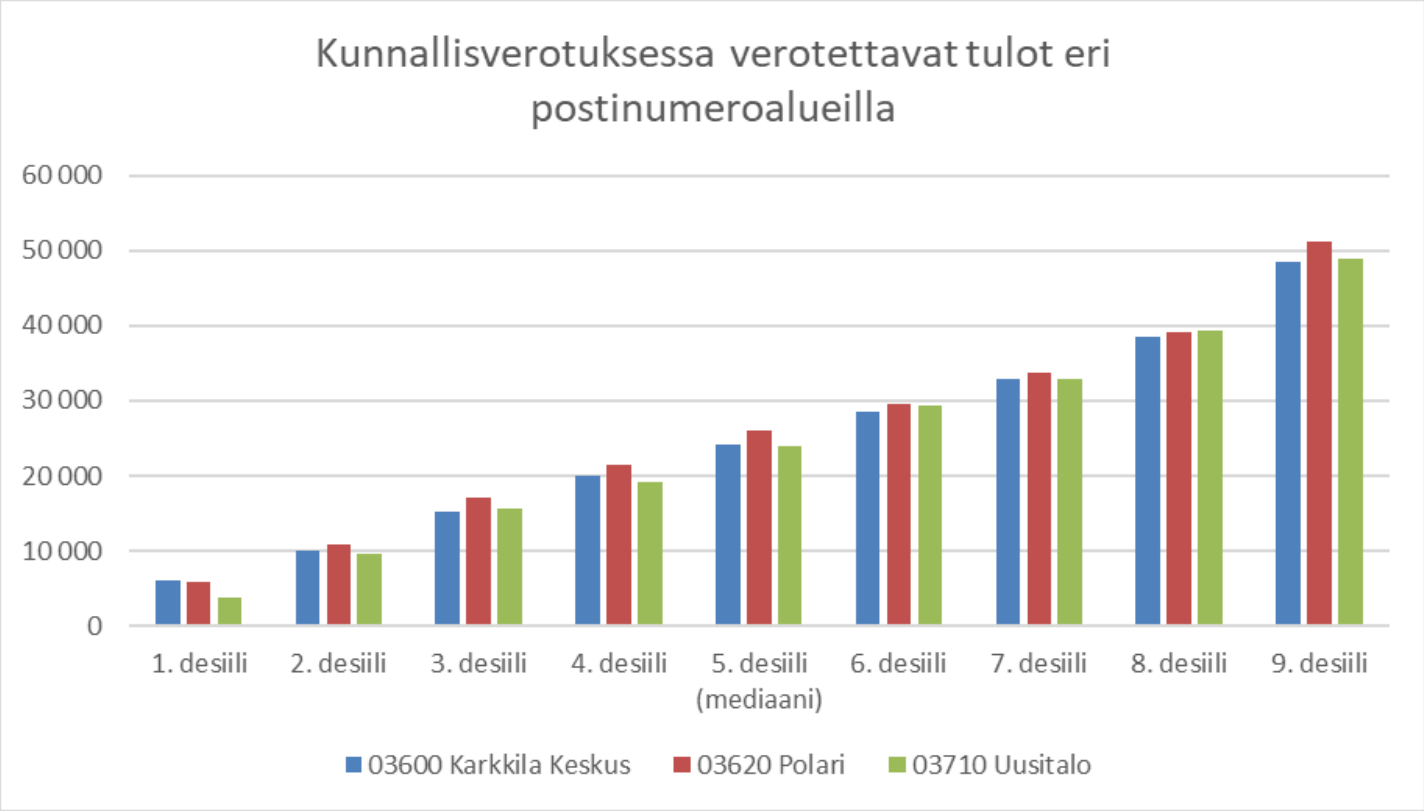
KUNNALLISVERON VEROPOHJA	2026**	2027**	2028**	2029**
VÄESTÖ ikäryhmitttäin, 31.12.				
0 - 18 vuotiaat	*1 353*	*1 308*	*1 253*	*1 210*
Muutos %	*-5,3*	*-3,3*	*-4,1*	*-3,5*
19 - 64 vuotiaat	*4 239*	*4 177*	*4 142*	*4 075*
Muutos %	*-2,8*	*-1,5*	*-0,8*	*-1,6*
+ 65 vuotiaat	*2 525*	*2 550*	*2 558*	*2 591*
Muutos %	*1,5*	*1,0*	*0,3*	*1,3*
Asukasluku vuoden lopussa	**8 116**	**8 035**	**7 954**	**7 876**
Muutos %	*-1,9*	*-1,0*	*-1,0*	*-1,0*

ANSIOTULOT	2026**	2027**	2028**	2029**
Palkkatulot	141 439	142 084	144 493	147 694
Muutos %	*0,6*	*0,5*	*1,7*	*2,2*
Eläketulot	70 490	72 896	74 858	76 563
Muutos %	*1,6*	*3,4*	*2,7*	*2,3*
Työttömyysturva	5 914	5 763	5 733	5 597
Muutos %	*1,6*	*-2,6*	*-0,5*	*-2,4*
Muut sos.turvaetuudet	3 580	3 608	3 643	3 730
Muutos %	*0,9*	*0,8*	*1,0*	*2,4*
Maa- ja metsätalous	677	677	677	677
Muutos %	*-8,2*	*0,0*	*0,0*	*0,0*
Elinkeinotoim. + muut	8 790	9 062	9 334	9 619
Muutos %	*2,7*	*3,1*	*3,0*	*3,1*
ANSIOTULOT YHTEENSÄ	**230 890**	**234 090**	**238 737**	**243 881**
Muutos %	*1,0*	*1,4*	*2,0*	*2,2*

VÄHENNYKSET	2026**	2027**	2028**	2029**
VÄHENNYKSET YHT.	**46 247**	**46 523**	**46 812**	**47 219**
Vähennysaste %	*20,03*	*19,87*	*19,61*	*19,36*
Ansiotulot - vähennykset	**184 644**	**187 567**	**191 925**	**196 662**
Muutos %	*1,1*	*1,6*	*2,3*	*2,5*

Millaisia tuloja karkkilaisilla on?

FCG.



2024 verotiedot	Kunnallisveron alaiset tulot yhteensä	Saajien lukumäärä	Verotettavien tulojen keskiarvo	Verotettavien tulojen mediaani
03600 Karkkila Keskus	126 893 963	4 755	26 686	24 243
03620 Polari	40 295 252	1 457	27 656	25 953
03710 Uusitalo	3 807 860	140	27 199	23 989

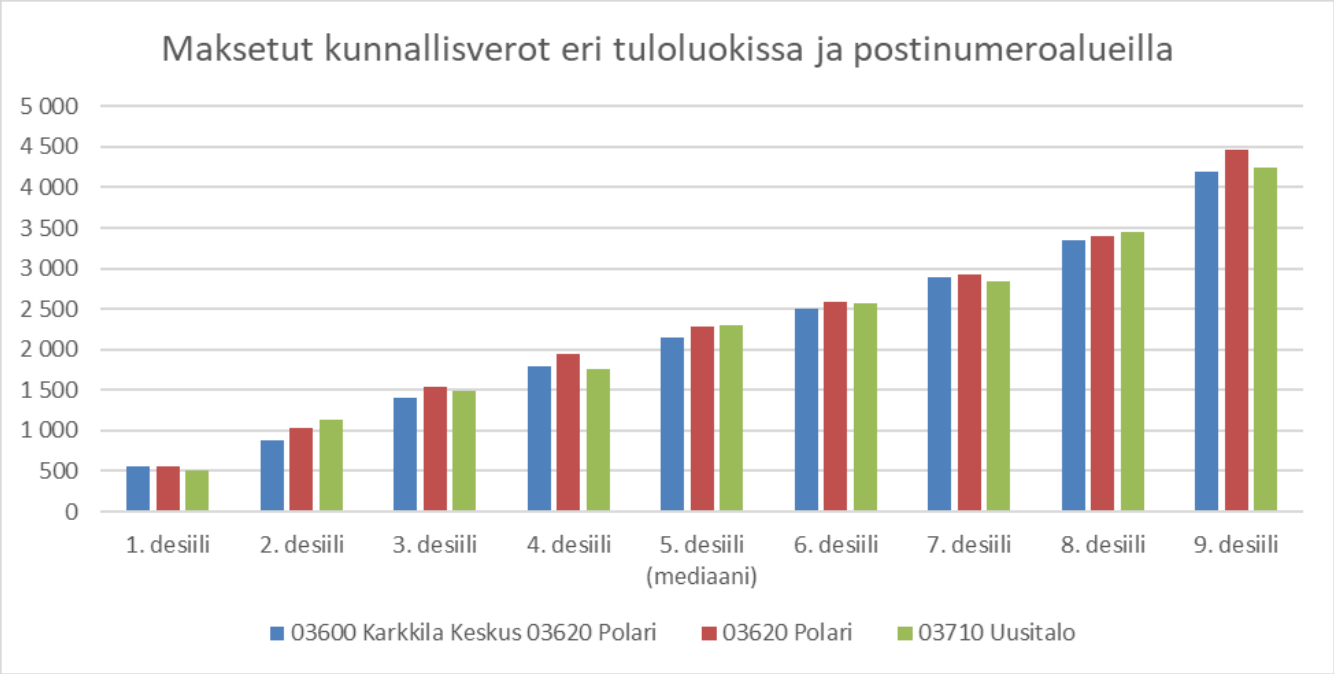
Karkkilassa 50% väestöstä sai vuonna 2024 verotettavaa ansiotuloa (vähennyksien jälkeen) vähemmän kuin 25 000 ja 75 % vähemmän kuin 36 000 euroa.

Korkeimpien 10% tulojen joukkoon pääsi Karkkilassa n. 49 000 euron verotettavilla tuloilla.

Desiilien avulla jakauma jaetaan kymmeneen yhtä paljon tapauksia sisältävään ryhmään. Desiili ilmoittaa arvot, joiden alapuolelle jakaumassa jää 10 % 20 %, ..., 90 % tapauksista.

Lähde: Verohallinnon tilastopalvelu
https://vero2.stat.fi/PXWeb/pxweb/fi/Vero/Vero__Henkiloasiakkaiden_tuloverot__lopulliset__postinum__Verovuosi%202024/postinum_104_2024.px/table/tableViewLayout1/

Ja miten niistä tuloista maksetaan veroja?



	Maksetut verot, euroa	Maksajien lukumäärä	Maksetun veron keskiarvo	Maksettujen verojen alimman 25% yläraja	Maksettujen verojen ylimmän 25% alaraja
03600 Karkkila Keskus	10 746 924	4 591	2 341	1 130	3 106
03620 Polari	3 425 953	1 405	2 438	1 342	3 110
03710 Uusitalo	321 947	131	2 458	1 288	3 129

Karkkilassa 50% väestöstä maksoi vuonna 2024 kunnallisveroa vähemmän kuin 2300 ja 75% vähemmän kuin 3120 euroa.

Maksetut kunnallisverotulot olivat 25%:lla ansiotuloja saaneista vähemmän kuin heidän negatiivinen omarahoitusosuutensa valtionosuuksissa (v. 2024 - 1388e)

Korkeimmassa tulokymmenyksessä kunnallisveroa maksettiin yli 4300 euroa per henkilö.

Lähde: Verohallinnon tilastopalvelu
https://vero2.stat.fi/PXWeb/pxweb/fi/Vero/Vero__Henkiloasiakkaiden_tuloverot__lopulliset__postinum__Verovuosi%202024/postinum_104_2024.px/table/tableViewLayout1/

Miten veroprosentin muuttaminen vaikuttaa eri tulotasoilla

- Jos Karkkila nostaisi tuloveroprosenttiaan 1 prosenttiyksiköllä, vaikuttaisi se:
  - 50 prosenttiin väestöstä 0-250 euroa vuodessa
  - 25 prosenttiin väestöstä 250 – 360 euroa vuodessa
  - Korkeatuloisimpaan 10 prosenttiin väestöstä yli 490 euroa vuodessa
- Vihdin veroprosentti on tällä hetkellä 7,8 prosenttia. Verrattuna Karkkilan 9,1 prosenttiin, maksetun kunnallisveron ero Vihtiin on:
  - 50 prosentilla Karkkilan väestöstä 0-325 euroa vuodessa
  - 25 prosentilla 325 – 468 euroa vuodessa
  - Korkeatuloisimmilla 10 prosentilla väestöstä yli 637 euroa vuodessa
- Laskelma tehty edellisten sivujen tietojen eli viimeisimmän valmistuneen verotuksen mukaisilla tulotiedoilla
- Karkkilan kaupungille yhden veroprosenttiyksikön tuotto olisi noin 1,7 -2,0 miljoonaa euroa

Kiinteistöverotulot ja verotusarvot

	2026 (ennakkotieto)				
	Maksuunpantu kiinteistövero yhteensä				
	Kiinteistövero, euroa	Verotusarvo, euroa	Lukumäärä	Kiinteistöveron keskiarvo	Verotusarvon keskiarvo
Karkkila					
YHTEENSÄ	2 592 333	300 136 078	5 174	501,0	58 008,5
1. Henkilöasiakkaat	1 440 261	166 590 936	4 854	296,7	34 320,3
1.1 Luonnolliset henkilöt	1 382 254	160 531 010	4 603	300,3	34 875,3
1.2 Kuolinpesät	58 007	6 059 926	251	231,1	24 143,1
2. Asunto-osakeyhtiöt	455 956	63 196 852	131	3 480,6	482 418,7
3. Osakeyhtiöt	425 066	44 074 996	108	3 935,8	408 101,8
4. Keskinäiset kiinteistöosakeyhtiöt	126 472	13 038 505	28	4 516,9	465 660,9
5. Muut kiinteistöosakeyhtiöt	98 101	9 475 664	20	4 905,0	473 783,2
8. Muut	33 367	2 763 071	29	1 150,6	95 278,3

Keskimääräinen henkilöasiakas (yleensä omakotitalo tai kesämökki) maksaa kiinteistöveroa n. 300 euroa vuodessa. Huom. Puolisoiden yhdessä omistaman kiinteistön vero tulee molemmille.

Kiinteistöverojen veroprosenttien 0,1 noston vaikutus verotuloihin

- Yleiset kiinteistöverot
  - Maa-alueet, nykyisin 1,3% ja 573 000e. Vaikutus 44 000 euroa
  - Rakennukset, nykyisin 1,1% ja 537 000e. Vaikutus 49 000 euroa

- Asuinrakennukset
  - Vakituiset, nykyisin 0,65% ja 1 240 000e. Vaikutus 191 000 euroa
  - Muut asuinrakennukset. Nykyisin 1,25% ja 189 000 euroa. Vaikutus 15 000 euroa

- Rakentamaton rakennuspaikka, nykyisin 4% ja 54 000 euroa. Vaikutus 1000 euroa.

Veroprosenttien vertailu Uudenmaan kuntiin ja naapurikuntiin

FCG.

	Tuloveroprosentti	Yleinen rakennuksen veroprosentti	Yleinen maapohjan veroprosentti	Vakituisen asunnon kiinteistöveroprosentti	Muun kuin vak. asunnon kiinteistöveroprosentti
Askola	9,20	1,10	1,30	0,70	1,50
Espoo	5,30	1,30	1,30	0,41	1,15
Hanko	9,10	1,30	1,30	0,45	1,60
Helsinki	5,30	0,93	1,30	0,41	0,93
Hyvinkää	7,70	1,35	1,35	0,50	1,05
Inkoo	8,90	1,30	1,40	0,65	1,90
Järvenpää	7,80	1,45	1,45	0,65	1,15
Karkkila	**9,10**	**1,10**	**1,30**	**0,65**	**1,25**
Kauniainen	4,70	0,93	1,30	0,41	0,93
Kerava	7,30	1,45	1,45	0,60	0,93
Kirkkonummi	7,10	0,93	1,30	0,41	1,40
Lapinjärvi	8,90	1,10	1,30	0,57	1,20
Lohja	7,90	1,03	1,30	0,45	1,05
Loviisa	8,10	1,00	1,30	0,50	1,20
Myrskylä	9,90	1,30	1,30	0,74	1,30
Mäntsälä	8,30	1,40	1,40	0,65	1,30
Nurmijärvi	7,90	1,18	1,30	0,48	1,18
Pornainen	8,30	1,00	1,30	0,50	1,00
Porvoo	7,10	1,30	1,30	0,50	1,30
Pukkila	10,40	1,30	1,30	0,74	1,30
Raasepori	9,30	1,35	1,35	0,41	1,80
Sipoo	6,80	1,00	1,30	0,50	1,10
Siuntio	8,60	1,20	1,30	0,50	1,20
Tuusula	7,30	1,15	1,30	0,48	1,35
Vantaa	6,40	1,28	1,30	0,41	1,25
Vihti	7,80	0,95	1,30	0,45	1,00
Loppi	8,90	1,00	1,35	0,45	1,30
Tammela	8,90	1,10	1,30	0,50	1,10

FCG.

Karkkilan talouden painelaskelmat

Sopeutustyön alkuvaiheessa käytössä olleilla tiedoilla laaditut laskelmat sekä 8.9.2026 tietojen mukaisesti laaditut laskelmat. Laskelmissa on haettu lisäksi riittävän toimintakatesopeutuksen tasoa.

Tietoa painelaskelmasta

FCG.

Painelaskelma:

- Käsitteellisesti painelaskelma perustuu trendiin ja siihen, että paine saadaan ulos olettaen, että mikään käyttäytymisessä ei muutu.
- Toiminnan muutokset huomioidaan eri vaihtoehdoissa
  - Eri skenaarioissa voidaan tarkastella esim. investointitasoa, korkoja ja sopeuttamiskeinoja
- **Trendi- tai painelaskelma ei ole ennuste.**

- Pohjana laskelmassa käytetty talousarviota 2026 ja aiempien vuosien tilinpäätöksiä. Uusimmassa, 8.9.2026 on käytetty Karkkilan kaupungin tilinpäätösennustetta vuodelle 2026
- Kuntakohtaisten kulujen kehityksen taustalla kunnan aiemman vuoden kustannuskehitys (trendikasvu), ikärakenteen muutos ja inflaatio.
  - Karkkilan inflaatiosta sekä satunnaisista tekijöistä puhdistettu asukaslukukohtainen nettokustannus on kasvanut vuoden 2016 2 443 eurosta vuoden 2024 2812 euroon. Keskimääräinen vuosikasvu (ilman inflaatiota) on ollut Karkkilassa 1,88 %
  - Uusimmassa, 8.9.2026 on käytetty trendilaskennassa vuosia 2017 – 2025, jona aikana vuosikasvu Karkkilassa ilman inflaatiota on ollut 1,61 %
  - Vuosittaiseen trendikasvuun lisätään tuleville vuosille laskelmassa peruspalveluiden hintaindeksin mukainen inflaatio
  - Ikäluokkien muutos kustannuksiin on huomioitu niin, että kun ikäryhmä pienenee yhdellä, 30% hänen aiheuttamista kuluistaan sopeutetaan laskelmassa automaattisesti. Vastaavasti jos ikäryhmään tulee uusi asukas, hän aiheuttaa vain 80% nousun yksikköhinnastaan. Ikäryhmän muutoksen taloudellista vaikutusta ei voi laskea suoraan yksi yhteen väkiluvun muutoksen kanssa, koska tietyt peruskustannukset (olemassa olevien ryhmien palkat, kiinteistökulut, ruokahuollon kulut elintarvikkeita lukuun ottamatta) säilyvät ikäluokan pienentymisestä huolimatta
  - Koska kyseessä on trendiennuste (mitä tapahtuu jos muutoksia ei tehdä), ei lasten määrän pienentymisen vaikutus kuluihin ole tämän suurempi. Suuremmat vaikutukset vaativat toimenpiteitä (palveluverkkomuutoksia, ryhmien yhdistämisiä, tuntikehyksen muuttamista yms.)
- Investointimenojen kehityksen taustalla kuntien toimittamat tiedot ja aiempien vuosien kunnan keskimääräiset investoinnit per asukas
- Verotulot Kuntaliiton uusimman veroennustekehikon mukaisesti (6/2026 sekä 8/2026) ja siitä jatkettu FCG:n veromallilla uuden väestöennusteen mukaisesti
- Valtionosuudet seuraavalle vuodelle uusimpien ennakkotietojen mukaisesti. Siitä eteenpäin jatkettu FCG:n valtionosuusmallilla, jossa huomioidaan valtionosuus-kriteerit, ikäluokkien kehitys ja inflaatio nykyisellä lainsäädännöllä. Kehysriihen päätös ensi vuoden valtionosuuden indeksileikkauksesta on huomioitu
- OKM:n valtionosuuksissa on huomioitu väestönmuutoksen ja inflaation vaikutus omarahoitusosuuteen sekä laskettu lukion oppilasmäärä sillä perusteella että 40 % Yhteiskoulun yhdeksäsluokkalaisista hakee omaan lukioon ja n. 10 - 15 ulkopaikkakuntalaista opiskelee tämän lisäksi on Karkkilassa. Tällöin opiskelijamäärä laskee nykyisestä 173:sta vuoteen 2030 mennessä 114:a opiskelijaan. Yhteensä kumulatiivinen muutos valtionosuuksiin vuosina 2026 – 2031 n. – 540 000 euroa.
- Väestöennusteena käytetty uutta, tätä selvitystä varten tehtyä väestöennustetta
- Poistot laskennallisesti käyttöomaisuuden mukaan laskettuna
- Tämän esityksen laskelmissa puuttuva rahoitus on katettu velalla

Ohjausryhmälle 30.6 toimitettu laskelma

Karkkilan taloutta painaa alaspäin nopea väestökehityksen heikkeneminen, joka ohjaa sekä valtionosuuksia että verotuloja alemmalle tasolle. Suurin muutos kohdistuu aiempiin ennusteisiin nähden vuoteen 2027, jolloin verorahoitus kokonaisuudessaan olisi n. 1,2 miljoonaa Karkkilan taloussuunnitelmassa arvioitua pienempi.

- Vuoden 2027 taso tulee tarkentumaan useita kertoja syksyn aikana, kun valtion budjettiesitys 2027 ja vuoden 2025 verotustiedot valmistuvat
- Vuonna -28 valtionosuudet nousevat, kun määräaikainen sote-valtionosuuksien takaisinperintä loppuu kaikilta kunnilta

Tämän laskelman toteutuessa Karkkila olisi kriisikunta keväällä 2030

Karkkila Väestöennusteena MDI:n Karkkilan päivitetty ennuste	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Asukasluku	8 274	8 116	8 035	7 954	7 876	7 804	7 736
Veroprosentti	**8,90**	**9,10**	**9,10**	**9,10**	**9,10**	**9,10**	**9,10**
Toimintakate, 1000 €	**-21 770**	**-22 066**	**-22 995**	**-23 985**	**-24 842**	**-25 739**	**-26 602**
Toimintakatteen muutos, 1000 €	-1 606	-296	-929	-991	-856	-898	-862
...muutos, %:a	8,0 %	1,4 %	4,2 %	4,3 %	3,6 %	3,6 %	3,4 %
Kunnallisvero, 1000 €	15 205	16 051	16 445	16 797	17 163	17 391	17 640
Kiinteistövero, 1000 €	2 626	2 516	2 541	2 566	2 592	2 619	2 645
Osuus yhteisöveron tuotosta, 1000 €	912	1 006	1 055	1 115	1 156	1 190	1 226
Kaivosmineraalivero, 1000 €	0	0	0	0	0	0	0
Verotulot yhteensä, 1000 €	18 743	19 572	20 042	20 478	20 911	21 200	21 511
Verotulojen muutos, 1000 €	-307	830	469	436	433	289	311
...muutos, %:a	-1,6 %	4,4 %	2,4 %	2,2 %	2,1 %	1,4 %	1,5 %
Valtionosuudet, 1000 €	7 431	6 813	5 710	6 142	6 143	6 214	6 183
Valtionosuuksien muutos, 1000 €	1 216	-618	-1 102	432	1	71	-31
...muutos, %:a	19,6 %	-8,3 %	-16,2 %	7,6 %	0,0 %	1,2 %	-0,5 %
Verorahoitus yhteensä, 1000 €	**26 173**	**26 385**	**25 752**	**26 620**	**27 054**	**27 414**	**27 695**
Verorahoituksen muutos, 1000 €	909	212	-633	868	434	360	280
...muutos, %:a	3,6 %	0,8 %	-2,4 %	3,4 %	1,6 %	1,3 %	1,0 %
Käyttökate, 1000 €	4 404	4 319	2 757	2 635	2 213	1 675	1 093
Rahoituserät, 1000 €	-4 469	-1 116	-1 144	-1 198	-1 257	-1 329	-1 418
josta: korkokulut, 1000 €	1 018	1 114	1 142	1 196	1 255	1 327	1 416
Vuosikate, 1000 €	-65	3 203	1 613	1 437	956	346	-325
Poistot ja arvonalentumiset, 1000 €	3 072	3 035	3 037	3 057	3 044	3 042	3 050
Satunnaiset erät, 1000 €	-5 752	0	0	0	0	0	0
Tilikauden tulos, 1000 €	-8 889	169	-1 424	-1 620	-2 088	-2 696	-3 376
Tilikauden ali/ylijäämä, 1000 €	-8 889	169	-1 424	-1 620	-2 088	-2 696	-3 376
Kertynyt ali/ylijäämä, 1000 €	-3 856	-3 688	-5 111	-6 731	-8 819	-11 515	-14 891
Kertynyt ali/ylijäämä, €/as	-466	-454	-636	-846	-1 120	-1 476	-1 925
Nettoinvestoinnit, 1000 €	2 283	2 312	2 821	2 786	2 744	2 719	2 695
Lainakanta, 1000 €	52 347	52 041	53 928	55 722	57 955	60 867	64 414
Lainakannan muutos, 1000 €	8 947	-306	1 886	1 795	2 233	2 912	3 547

Ohjausryhmälle 30.6 toimitettu laskelma

Laskelmassa on hahmotettu vuotuinen sopeutustarvetta toimintakatteen kautta toteutettuna.

Yhteensä **3,9 miljoonan euron** sopeutukset vuosina 2027-2030 mahdollistavat kumulatiivisen alijäämän kattamisen vuoteen 2030 mennessä.

Karkkila Väestöennusteena MDI:n Karkkilan päivitetty ennuste	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Asukasluku	8 274	8 116	8 035	7 954	7 876	7 804	7 736
Veroprosentti	**8,90**	**9,10**	**9,10**	**9,10**	**9,10**	**9,10**	**9,10**
Toimintakate, 1000 €	**-21 770**	**-22 066**	**-21 589**	**-21 718**	**-21 694**	**-21 496**	**-22 216**
...josta sopeutus		0	1 406	800	800	982	0
Toimintakatteen muutos, 1000 €	-1 606	-296	477	-130	25	198	-720
...muutos, %:a	8,0 %	1,4 %	-2,2 %	0,6 %	-0,1 %	-0,9 %	3,3 %
Kunnallisvero, 1000 €	15 205	16 051	16 445	16 797	17 163	17 391	17 640
Kiinteistövero, 1000 €	2 626	2 516	2 541	2 566	2 592	2 619	2 645
Osuus yhteisöveron tuotosta, 1000 €	912	1 006	1 055	1 115	1 156	1 190	1 226
Kaivosmineraalivero, 1000 €	0	0	0	0	0	0	0
Verotulot yhteensä, 1000 €	18 743	19 572	20 042	20 478	20 911	21 200	21 511
Verotulojen muutos, 1000 €	-307	830	469	436	433	289	311
...muutos, %:a	-1,6 %	4,4 %	2,4 %	2,2 %	2,1 %	1,4 %	1,5 %
Valtionosuudet, 1000 €	7 431	6 813	5 710	6 142	6 143	6 214	6 183
Valtionosuuksien muutos, 1000 €	1 216	-618	-1 102	432	1	71	-31
...muutos, %:a	19,6 %	-8,3 %	-16,2 %	7,6 %	0,0 %	1,2 %	-0,5 %
Verorahoitus yhteensä, 1000 €	**26 173**	**26 385**	**25 752**	**26 620**	**27 054**	**27 414**	**27 695**
Verorahoituksen muutos, 1000 €	909	212	-633	868	434	360	280
...muutos, %:a	3,6 %	0,8 %	-2,4 %	3,4 %	1,6 %	1,3 %	1,0 %
Käyttökate, 1000 €	4 404	4 319	4 163	4 902	5 361	5 918	5 479
Rahoituserät, 1000 €	-4 469	-1 116	-1 126	-1 133	-1 121	-1 097	-1 071
josta: korkokulut, 1000 €	1 018	1 114	1 124	1 131	1 119	1 095	1 068
Vuosikate, 1000 €	-65	3 203	3 037	3 769	4 239	4 822	4 408
Poistot ja arvonalentumiset, 1000 €	3 072	3 035	3 037	3 057	3 044	3 042	3 050
Satunnaiset erät, 1000 €	-5 752	0	0	0	0	0	0
Tilikauden tulos, 1000 €	-8 889	169	0	712	1 196	1 780	1 358
Tilikauden ali/ylijäämä, 1000 €	-8 889	169	0	712	1 196	1 780	1 358
Kertynyt ali/ylijäämä, 1000 €	-3 856	-3 688	-3 687	-2 975	-1 780	0	1 358
Kertynyt ali/ylijäämä, €/as	-466	-454	-459	-374	-226	0	176
Nettoinvestoinnit, 1000 €	2 283	2 312	2 821	2 786	2 744	2 719	2 695
Lainakanta, 1000 €	52 347	52 041	52 504	51 966	50 916	49 351	48 165
Lainakannan muutos, 1000 €	8 947	-306	462	-537	-1 051	-1 564	-1 186
Lainakanta, €/as	6 327	6 412	6 535	6 533	6 465	6 324	6 226
Käyttöomaisuus, 1000 €	55 158	54 435	54 219	53 949	53 649	53 326	52 971

Ohjausryhmälle 30.6 toimitettu laskelma

Karkkila Väestöennusteena MDI:n Karkkilan päivitetty ennuste	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Asukasluku	8 274	8 116	8 035	7 954	7 876	7 804	7 736
Veroprosentti	**8,90**	**9,10**	**9,10**	**9,10**	**9,10**	**9,10**	**9,10**
Toimintakate, 1000 €	**-21 770**	**-22 066**	**-22 668**	**-23 309**	**-23 798**	**-24 307**	**-24 764**
Toimintakatteen muutos, 1000 €	-1 606	-296	-603	-641	-489	-509	-457
...muutos, %:a	8,0 %	1,4 %	2,7 %	2,8 %	2,1 %	2,1 %	1,9 %
Kunnallisvero, 1000 €	15 205	16 051	16 445	16 797	17 163	17 391	17 640
Kiinteistövero, 1000 €	2 626	2 516	2 541	2 566	2 592	2 619	2 645
Osuus yhteisöveron tuotosta, 1000 €	912	1 006	1 055	1 115	1 156	1 190	1 226
Kaivosmineraalivero, 1000 €	0	0	0	0	0	0	0
Verotulot yhteensä, 1000 €	18 743	19 572	20 042	20 478	20 911	21 200	21 511
Verotulojen muutos, 1000 €	-307	830	469	436	433	289	311
...muutos, %:a	-1,6 %	4,4 %	2,4 %	2,2 %	2,1 %	1,4 %	1,5 %
Valtionosuudet, 1000 €	7 431	6 813	5 710	6 142	6 143	6 214	6 183
Valtionosuuksien muutos, 1000 €	1 216	-618	-1 102	432	1	71	-31
...muutos, %:a	19,6 %	-8,3 %	-16,2 %	7,6 %	0,0 %	1,2 %	-0,5 %
Verorahoitus yhteensä, 1000 €	**26 173**	**26 385**	**25 752**	**26 620**	**27 054**	**27 414**	**27 695**
Verorahoituksen muutos, 1000 €	909	212	-633	868	434	360	280
...muutos, %:a	3,6 %	0,8 %	-2,4 %	3,4 %	1,6 %	1,3 %	1,0 %
Käyttökate, 1000 €	4 404	4 319	3 084	3 311	3 256	3 107	2 931
Rahoituserät, 1000 €	-4 469	-1 116	-1 140	-1 181	-1 218	-1 258	-1 303
josta: korkokulut, 1000 €	1 018	1 114	1 138	1 179	1 216	1 256	1 301
Vuosikate, 1000 €	-65	3 203	1 944	2 130	2 039	1 849	1 627
Poistot ja arvonalentumiset, 1000 €	3 072	3 035	3 037	3 057	3 044	3 042	3 050
Satunnaiset erät, 1000 €	-5 752	0	0	0	0	0	0
Tilikauden tulos, 1000 €	-8 889	169	-1 093	-927	-1 005	-1 193	-1 423
Tilikauden ali/ylijäämä, 1000 €	-8 889	169	-1 093	-927	-1 005	-1 193	-1 423
Kertynyt ali/ylijäämä, 1000 €	-3 856	-3 688	-4 781	-5 707	-6 712	-7 905	-9 328
Kertynyt ali/ylijäämä, €/as	-466	-454	-595	-718	-852	-1 013	-1 206
Nettoinvestoinnit, 1000 €	2 283	2 312	2 821	2 786	2 744	2 719	2 695
Lainakanta, 1000 €	52 347	52 041	53 597	54 698	55 848	57 256	58 851
Lainakannan muutos, 1000 €	8 947	-306	1 556	1 101	1 150	1 408	1 595

Vaihtoehtoinen painelaskelma, jossa Karkkilan aiempien vuosien trendikasvua (1,88%) ei ole ennustevuosien kasvussa ollenkaan eli toimintakatteen kasvu tulisi vain inflaation ja väestön kehittymisen myötä.

Tämän laskelman myötä Karkkila olisi kriisikunta keväällä 2031

Ohjausryhmälle 30.6 toimitettu laskelma

Vaihtoehtoisen laskelman sopeutustarve, jos aiempien vuosien mukaista trendikasvua ei tulevina vuosina tapahdu. Tämä siis tarkoittaisi, että Karkkila ei kasvata omia menojaan yhtään enempää, kuin inflaatio ja väestönmuutos laskennallisesti vaatii.

Tällöin sopeutus yhteensä 2027-2030 olisi 2,6 miljoonaa euroa.

Karkkila Väestöennusteena MDI:n Karkkilan päivitetty ennuste	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Asukasluku	8 274	8 116	8 035	7 954	7 876	7 804	7 736
Veroprosentti	**8,90**	**9,10**	**9,10**	**9,10**	**9,10**	**9,10**	**9,10**
Toimintakate, 1000 €	**-21 770**	**-22 066**	**-21 589**	**-21 699**	**-21 655**	**-21 617**	**-22 024**
...josta sopeutus		0	1 079	500	500	500	0
Toimintakatteen muutos, 1000 €	-1 606	-296	477	-110	44	37	-406
...muutos, %:a	8,0 %	1,4 %	-2,2 %	0,5 %	-0,2 %	-0,2 %	1,9 %
Kunnallisvero, 1000 €	15 205	16 051	16 445	16 797	17 163	17 391	17 640
Kiinteistövero, 1000 €	2 626	2 516	2 541	2 566	2 592	2 619	2 645
Osuus yhteisöveron tuotosta, 1000 €	912	1 006	1 055	1 115	1 156	1 190	1 226
Kaivosmineraalivero, 1000 €	0	0	0	0	0	0	0
Verotulot yhteensä, 1000 €	18 743	19 572	20 042	20 478	20 911	21 200	21 511
Verotulojen muutos, 1000 €	-307	830	469	436	433	289	311
...muutos, %:a	-1,6 %	4,4 %	2,4 %	2,2 %	2,1 %	1,4 %	1,5 %
Valtionosuudet, 1000 €	7 431	6 813	5 710	6 142	6 143	6 214	6 183
Valtionosuuksien muutos, 1000 €	1 216	-618	-1 102	432	1	71	-31
...muutos, %:a	19,6 %	-8,3 %	-16,2 %	7,6 %	0,0 %	1,2 %	-0,5 %
Verorahoitus yhteensä, 1000 €	**26 173**	**26 385**	**25 752**	**26 620**	**27 054**	**27 414**	**27 695**
Verorahoituksen muutos, 1000 €	909	212	-633	868	434	360	280
...muutos, %:a	3,6 %	0,8 %	-2,4 %	3,4 %	1,6 %	1,3 %	1,0 %
Käyttökate, 1000 €	4 404	4 319	4 163	4 921	5 400	5 797	5 671
Rahoituserät, 1000 €	-4 469	-1 116	-1 126	-1 133	-1 120	-1 097	-1 070
josta: korkokulut, 1000 €	1 018	1 114	1 124	1 131	1 118	1 095	1 068
Vuosikate, 1000 €	-65	3 203	3 037	3 788	4 279	4 700	4 601
Poistot ja arvonalentumiset, 1000 €	3 072	3 035	3 037	3 057	3 044	3 042	3 050
Satunnaiset erät, 1000 €	-5 752	0	0	0	0	0	0
Tilikauden tulos, 1000 €	-8 889	169	0	732	1 236	1 658	1 551
Tilikauden ali/ylijäämä, 1000 €	-8 889	169	0	732	1 236	1 658	1 551
Kertynyt ali/ylijäämä, 1000 €	-3 856	-3 688	-3 687	-2 956	-1 720	-62	1 489
Kertynyt ali/ylijäämä, €/as	-466	-454	-459	-372	-218	-8	193
Nettoinvestoinnit, 1000 €	2 283	2 312	2 821	2 786	2 744	2 719	2 695
Lainakanta, 1000 €	52 347	52 041	52 504	51 947	50 856	49 413	48 034
Lainakannan muutos, 1000 €	8 947	-306	462	-557	-1 091	-1 443	-1 379
Lainakanta, €/as	6 327	6 412	6 535	6 531	6 457	6 332	6 209
Käyttöomaisuus, 1000 €	55 158	54 435	54 219	53 949	53 649	53 326	52 971

8.9.2026 tarkistettu laskelma

- Päivitetyssä laskelmassa on otettu huomioon:
  - kesäkuusta elokuuhun veroennustekehikossa huomioitu työllisyyden parantuminen, vaikutus n. 30 000 euroa vuodessa lisää verotuloja
  - Pohjatietona vuoden 2026 tilinpäätösennusteen mukainen toimintakate, tilinpäätösennuste tarkistettu elokuun 2026 alustavan toteutumatiedon perusteella
  - Trendilaskennan pohjatiedon siirtäminen vuodella eteenpäin, jolloin inflaation ja väestönmuutoksen lisäksi trendikasvu on 1,61 % aiemman 1,88 % sijaan.

- **Tämän laskelman toteutuessa Karkkila olisi kriisikunta keväällä 2030, koska konsernin alijäämää on tuolloin ollut kahtena peräkkäisenä vuonna ensin 500e/asukas ja sitten 1000e/asukas**

Karkkila Väestöennusteena: MDI 2026, Karkkila	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Asukasluku	8 274	8 116	8 035	7 954	7 876	7 804	7 736
Veroprosentti	**8,90**	**9,10**	**9,10**	**9,10**	**9,10**	**9,10**	**9,10**
Toimintakate, 1000 €	**-21 770**	**-22 200**	**-23 073**	**-24 010**	**-24 808**	**-25 648**	**-26 439**
...josta sopeutus		0	0	0	0	0	0
Toimintakatteen muutos, 1000 €	-1 606	-430	-873	-937	-799	-840	-791
...muutos, %:a	8,0 %	2,0 %	3,9 %	4,1 %	3,3 %	3,4 %	3,1 %
Kunnallisvero, 1000 €	15 205	16 020	16 435	16 786	17 197	17 425	17 674
Kiinteistövero, 1000 €	2 626	2 516	2 541	2 566	2 592	2 619	2 645
Osuus yhteisöveron tuotosta, 1000 €	912	1 010	1 097	1 156	1 197	1 233	1 270
Verotulot yhteensä, 1000 €	18 743	19 546	20 073	20 508	20 986	21 276	21 589
Verotulojen muutos, 1000 €	-307	803	527	435	478	291	313
...muutos, %:a	-1,6 %	4,3 %	2,7 %	2,2 %	2,3 %	1,4 %	1,5 %
Valtionosuudet, 1000 €	7 431	6 841	5 702	6 163	6 166	6 261	6 232
Valtionosuuksien muutos, 1000 €	1 216	-590	-1 138	461	3	95	-29
...muutos, %:a	19,6 %	-7,9 %	-16,6 %	8,1 %	0,0 %	1,5 %	-0,5 %
Verorahoitus yhteensä, 1000 €	**26 173**	**26 386**	**25 775**	**26 671**	**27 151**	**27 537**	**27 822**
Verorahoituksen muutos, 1000 €	909	213	-611	896	480	386	284
...muutos, %:a	3,6 %	0,8 %	-2,3 %	3,5 %	1,8 %	1,4 %	1,0 %
Käyttökate, 1000 €	4 404	4 186	2 702	2 662	2 343	1 889	1 383
Rahoituserät, 1000 €	-4 469	-1 352	-1 154	-1 209	-1 266	-1 334	-1 417
josta: korkokulut, 1000 €	1 018	1 350	1 152	1 207	1 264	1 332	1 415
Vuosikate, 1000 €	-65	2 834	1 548	1 453	1 077	555	-34
Poistot ja arvonalentumiset, 1000 €	3 072	3 035	2 984	2 953	2 907	2 871	2 847
Satunnaiset erät, 1000 €	-5 752	0	0	0	0	0	0
Tilikauden tulos, 1000 €	-8 889	-201	-1 436	-1 501	-1 829	-2 316	-2 882
Tilinpäätössiirrot, 1000 €	0	0	0	0	0	0	0
Tilikauden ali/ylijäämä, 1000 €	-8 889	-201	-1 436	-1 501	-1 829	-2 316	-2 882
Kertynyt ali/ylijäämä, 1000 €	-3 856	-4 057	-5 493	-6 994	-8 823	-11 140	-14 022
Kertynyt ali/ylijäämä, €/as	-466	-500	-684	-879	-1 120	-1 427	-1 813
Nettoinvestoinnit, 1000 €	2 283	2 312	2 821	2 786	2 744	2 719	2 695
Lainakanta, 1000 €	52 347	52 411	54 363	56 141	58 253	60 955	64 211
Lainakannan muutos, 1000 €	8 947	63	1 952	1 779	2 112	2 702	3 256
Lainakanta, €/as	6 327	6 457	6 766	7 058	7 396	7 811	8 301

8.9.2026 tarkistettu laskelma

Laskelmassa on hahmotettu vuotuinen sopeutustarvetta toimintakatteen kautta toteutettuna edellisen sivun laskelman pohjalta

Yhteensä **4,0 miljoonan euron** sopeutustoimet vuosina 2027-2030 mahdollistavat kumulatiivisen alijäämän kattamisen vuoden 2030 loppuun mennessä.

Karkkila Väestöennusteena: MDI 2026, Karkkila	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Asukasluku	8 274	8 116	8 035	7 954	7 876	7 804	7 736
Veroprosentti	**8,90**	**9,10**	**9,10**	**9,10**	**9,10**	**9,10**	**9,10**
Toimintakate, 1000 €	**-21 770**	**-22 200**	**-21 667**	**-21 646**	**-21 567**	**-21 315**	**-21 972**
...josta sopeutus		0	1 406	900	800	982	0
Toimintakatteen muutos, 1000 €	-1 606	-430	533	21	80	252	-657
...muutos, %:a	8,0 %	2,0 %	-2,4 %	-0,1 %	-0,4 %	-1,2 %	3,1 %
Kunnallisvero, 1000 €	15 205	16 020	16 435	16 786	17 197	17 425	17 674
Kiinteistövero, 1000 €	2 626	2 516	2 541	2 566	2 592	2 619	2 645
Osuus yhteisöveron tuotosta, 1000 €	912	1 010	1 097	1 156	1 197	1 233	1 270
Verotulot yhteensä, 1000 €	18 743	19 546	20 073	20 508	20 986	21 276	21 589
Verotulojen muutos, 1000 €	-307	803	527	435	478	291	313
...muutos, %:a	-1,6 %	4,3 %	2,7 %	2,2 %	2,3 %	1,4 %	1,5 %
Valtionosuudet, 1000 €	7 431	6 841	5 702	6 163	6 166	6 261	6 232
Valtionosuuksien muutos, 1000 €	1 216	-590	-1 138	461	3	95	-29
...muutos, %:a	19,6 %	-7,9 %	-16,6 %	8,1 %	0,0 %	1,5 %	-0,5 %
Verorahoitus yhteensä, 1000 €	**26 173**	**26 386**	**25 775**	**26 671**	**27 151**	**27 537**	**27 822**
Verorahoituksen muutos, 1000 €	909	213	-611	896	480	386	284
...muutos, %:a	3,6 %	0,8 %	-2,3 %	3,5 %	1,8 %	1,4 %	1,0 %
Käyttökate, 1000 €	4 404	4 186	4 108	5 025	5 585	6 223	5 850
Rahoituserät, 1000 €	-4 469	-1 352	-1 136	-1 143	-1 127	-1 095	-1 061
josta: korkokulut, 1000 €	1 018	1 350	1 134	1 141	1 125	1 093	1 059
Vuosikate, 1000 €	-65	2 834	2 972	3 882	4 458	5 127	4 789
Poistot ja arvonalentumiset, 1000 €	3 072	3 035	2 984	2 953	2 907	2 871	2 847
Satunnaiset erät, 1000 €	-5 752	0	0	0	0	0	0
Tilikauden tulos, 1000 €	-8 889	-201	-12	929	1 551	2 256	1 942
Tilinpäätössiirrot, 1000 €	0	0	0	0	0	0	0
Tilikauden ali/ylijäämä, 1000 €	-8 889	-201	-12	929	1 551	2 256	1 942
Kertynyt ali/ylijäämä, 1000 €	-3 856	-4 057	-4 069	-3 141	-1 589	667	2 608
Kertynyt ali/ylijäämä, €/as	-466	-500	-506	-395	-202	85	337
Nettoinvestoinnit, 1000 €	2 283	2 312	2 821	2 786	2 744	2 719	2 695
Lainakanta, 1000 €	52 347	52 411	52 939	52 288	51 018	49 149	47 581
Lainakannan muutos, 1000 €	8 947	63	528	-651	-1 269	-1 870	-1 567
Lainakanta, €/as	6 327	6 457	6 589	6 574	6 478	6 298	6 151

8.9.2026 tarkistettu laskelma

Karkkila Väestöennusteena: MDI 2026, Karkkila	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Asukasluku	8 274	8 116	8 035	7 954	7 876	7 804	7 736
Veroprosentti	**8,90**	**9,10**	**9,10**	**9,10**	**9,10**	**9,10**	**9,10**
Toimintakate, 1000 €	**-21 770**	**-22 200**	**-22 785**	**-23 414**	**-23 891**	**-24 391**	**-24 830**
...josta sopeutus		0	0	0	0	0	0
Toimintakatteen muutos, 1000 €	-1 606	-430	-585	-629	-477	-500	-439
...muutos, %:a	8,0 %	2,0 %	2,6 %	2,8 %	2,0 %	2,1 %	1,8 %
Kunnallisvero, 1000 €	15 205	16 020	16 435	16 786	17 197	17 425	17 674
Kiinteistövero, 1000 €	2 626	2 516	2 541	2 566	2 592	2 619	2 645
Osuus yhteisöveron tuotosta, 1000 €	912	1 010	1 097	1 156	1 197	1 233	1 270
Verotulot yhteensä, 1000 €	18 743	19 546	20 073	20 508	20 986	21 276	21 589
Verotulojen muutos, 1000 €	-307	803	527	435	478	291	313
...muutos, %:a	-1,6 %	4,3 %	2,7 %	2,2 %	2,3 %	1,4 %	1,5 %
Valtionosuudet, 1000 €	7 431	6 841	5 702	6 163	6 166	6 261	6 232
Valtionosuuksien muutos, 1000 €	1 216	-590	-1 138	461	3	95	-29
...muutos, %:a	19,6 %	-7,9 %	-16,6 %	8,1 %	0,0 %	1,5 %	-0,5 %
Verorahoitus yhteensä, 1000 €	**26 173**	**26 386**	**25 775**	**26 671**	**27 151**	**27 537**	**27 822**
Verorahoituksen muutos, 1000 €	909	213	-611	896	480	386	284
...muutos, %:a	3,6 %	0,8 %	-2,3 %	3,5 %	1,8 %	1,4 %	1,0 %
Käyttökate, 1000 €	4 404	4 186	2 990	3 257	3 260	3 146	2 992
Rahoituserät, 1000 €	-4 469	-1 352	-1 151	-1 194	-1 231	-1 271	-1 316
josta: korkokulut, 1000 €	1 018	1 350	1 149	1 192	1 229	1 269	1 314
Vuosikate, 1000 €	-65	2 834	1 839	2 063	2 029	1 875	1 676
Poistot ja arvonalentumiset, 1000 €	3 072	3 035	2 984	2 953	2 907	2 871	2 847
Satunnaiset erät, 1000 €	-5 752	0	0	0	0	0	0
Tilikauden tulos, 1000 €	-8 889	-201	-1 144	-890	-877	-996	-1 171
Tilinpäätössiirrot, 1000 €	0	0	0	0	0	0	0
Tilikauden ali/ylijäämä, 1000 €	-8 889	-201	-1 144	-890	-877	-996	-1 171
Kertynyt ali/ylijäämä, 1000 €	-3 856	-4 057	-5 201	-6 091	-6 969	-7 965	-9 137
Kertynyt ali/ylijäämä, €/as	-466	-500	-647	-766	-885	-1 021	-1 181
Nettoinvestoinnit, 1000 €	2 283	2 312	2 821	2 786	2 744	2 719	2 695
Lainakanta, 1000 €	52 347	52 411	54 071	55 239	56 398	57 781	59 326
Lainakannan muutos, 1000 €	8 947	63	1 660	1 168	1 160	1 382	1 546
Lainakanta, €/as	6 327	6 457	6 730	6 945	7 161	7 404	7 669

Vaihtoehtoinen painelaskelma, jossa Karkkilan aiempien vuosien trendikasvua (1,6%) ei ole ennustevuosien kasvussa ollenkaan eli toimintakatteen kasvu tulisi vain inflaation ja väestön kehittymisen myötä.

Tämän laskelman myötä Karkkila olisi kriisikunta keväällä 2031

8.9.2026 tarkistettu laskelma

Karkkila Väestöennusteena: MDI 2026, Karkkila	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Asukasluku	8 274	8 116	8 035	7 954	7 876	7 804	7 736
Veroprosentti	**8,90**	**9,10**	**9,10**	**9,10**	**9,10**	**9,10**	**9,10**
Toimintakate, 1000 €	**-21 770**	**-22 200**	**-21 706**	**-21 655**	**-21 496**	**-21 446**	**-21 832**
...josta sopeutus		0	1 079	650	600	500	0
Toimintakatteen muutos, 1000 €	-1 606	-430	494	51	159	50	-386
...muutos, %:a	8,0 %	2,0 %	-2,2 %	-0,2 %	-0,7 %	-0,2 %	1,8 %
Kunnallisvero, 1000 €	15 205	16 020	16 435	16 786	17 197	17 425	17 674
Kiinteistövero, 1000 €	2 626	2 516	2 541	2 566	2 592	2 619	2 645
Osuus yhteisöveron tuotosta, 1000 €	912	1 010	1 097	1 156	1 197	1 233	1 270
Verotulot yhteensä, 1000 €	18 743	19 546	20 073	20 508	20 986	21 276	21 589
Verotulojen muutos, 1000 €	-307	803	527	435	478	291	313
...muutos, %:a	-1,6 %	4,3 %	2,7 %	2,2 %	2,3 %	1,4 %	1,5 %
Valtionosuudet, 1000 €	7 431	6 841	5 702	6 163	6 166	6 261	6 232
Valtionosuuksien muutos, 1000 €	1 216	-590	-1 138	461	3	95	-29
...muutos, %:a	19,6 %	-7,9 %	-16,6 %	8,1 %	0,0 %	1,5 %	-0,5 %
Verorahoitus yhteensä, 1000 €	**26 173**	**26 386**	**25 775**	**26 671**	**27 151**	**27 537**	**27 822**
Verorahoituksen muutos, 1000 €	909	213	-611	896	480	386	284
...muutos, %:a	3,6 %	0,8 %	-2,3 %	3,5 %	1,8 %	1,4 %	1,0 %
Käyttökate, 1000 €	4 404	4 186	4 069	5 016	5 655	6 091	5 990
Rahoituserät, 1000 €	-4 469	-1 352	-1 137	-1 144	-1 127	-1 097	-1 062
josta: korkokulut, 1000 €	1 018	1 350	1 135	1 142	1 125	1 095	1 060
Vuosikate, 1000 €	-65	2 834	2 932	3 872	4 528	4 994	4 928
Poistot ja arvonalentumiset, 1000 €	3 072	3 035	2 984	2 953	2 907	2 871	2 847
Satunnaiset erät, 1000 €	-5 752	0	0	0	0	0	0
Tilikauden tulos, 1000 €	-8 889	-201	-51	919	1 621	2 123	2 081
Tilinpäätössiirrot, 1000 €	0	0	0	0	0	0	0
Tilikauden ali/ylijäämä, 1000 €	-8 889	-201	-51	919	1 621	2 123	2 081
Kertynyt ali/ylijäämä, 1000 €	-3 856	-4 057	-4 108	-3 190	-1 568	555	2 635
Kertynyt ali/ylijäämä, €/as	-466	-500	-511	-401	-199	71	341
Nettoinvestoinnit, 1000 €	2 283	2 312	2 821	2 786	2 744	2 719	2 695
Lainakanta, 1000 €	52 347	52 411	52 978	52 337	50 997	49 261	47 554
Lainakannan muutos, 1000 €	8 947	63	567	-641	-1 339	-1 737	-1 706
Lainakanta, €/as	6 327	6 457	6 594	6 580	6 475	6 312	6 147

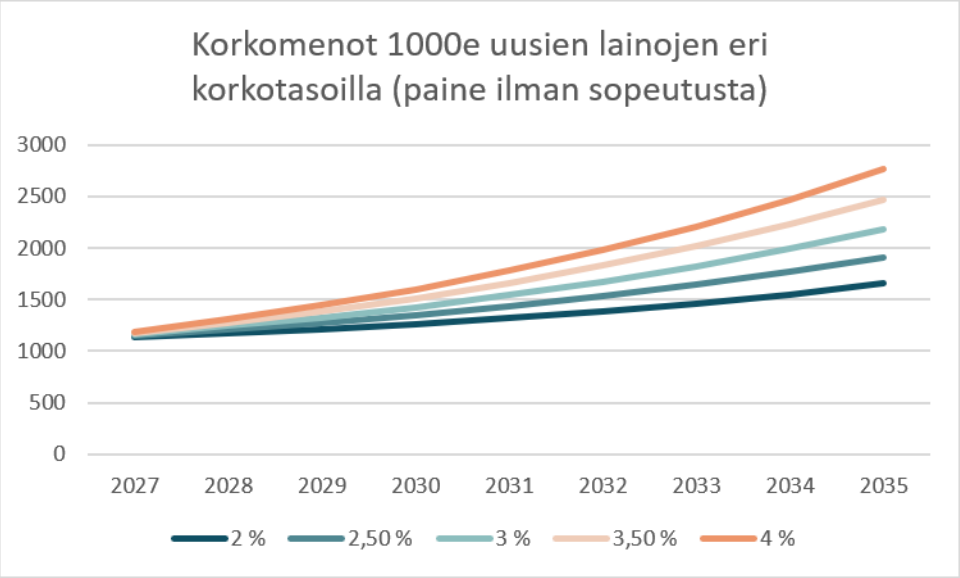
Vaihtoehtoisen laskelman sopeutustarve, jos aiempien vuosien mukaista trendikasvua ei tulevina vuosina tapahdu. Tämä siis tarkoittaisi, että Karkkila ei kasvata omia menojaan yhtään enempää, kuin inflaatio ja väestönmuutos laskennallisesti vaatii.

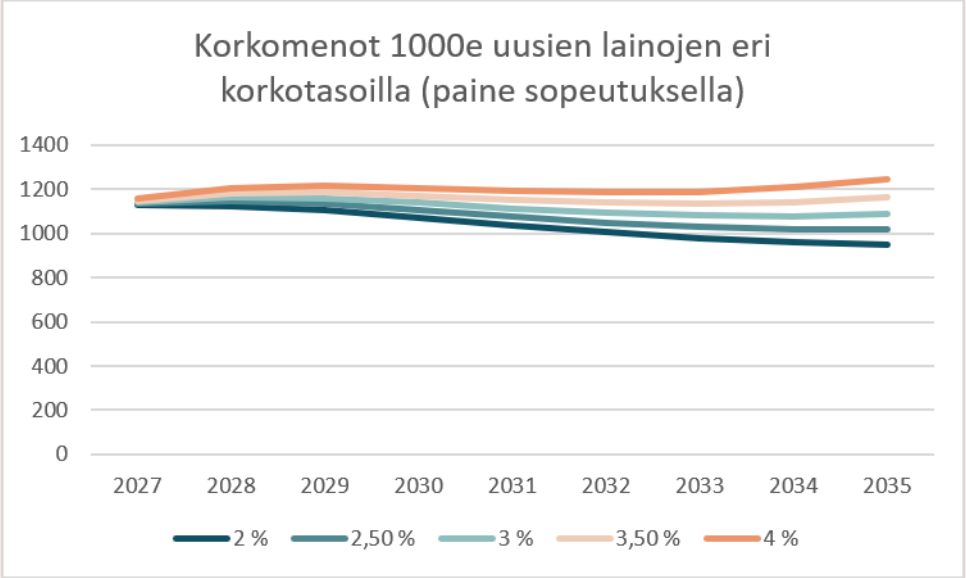
Tällöin sopeutustarve yhteensä 2027-2030 olisi n. 2,8 miljoonaa euroa.

Painelaskelmien herkkyysanalyysit

- Analyysi tehty toimintakatteen kehitystrendin sisältävällä painelaskelmalla
- Analyyseihin on otettu laskelmista ilman sopeutusta oleva ja arvioidun tarvittavan sopeutuksen sisältävä laskelma
- Jos analyysin skenaario, esimerkiksi lainan korkojen nousu, vaikuttaa menoja lisäävästi tai vähentävästi, sopeuttamisen summaa ei ole muutettu

Korkoprosentin vaikutus korkomenoihin

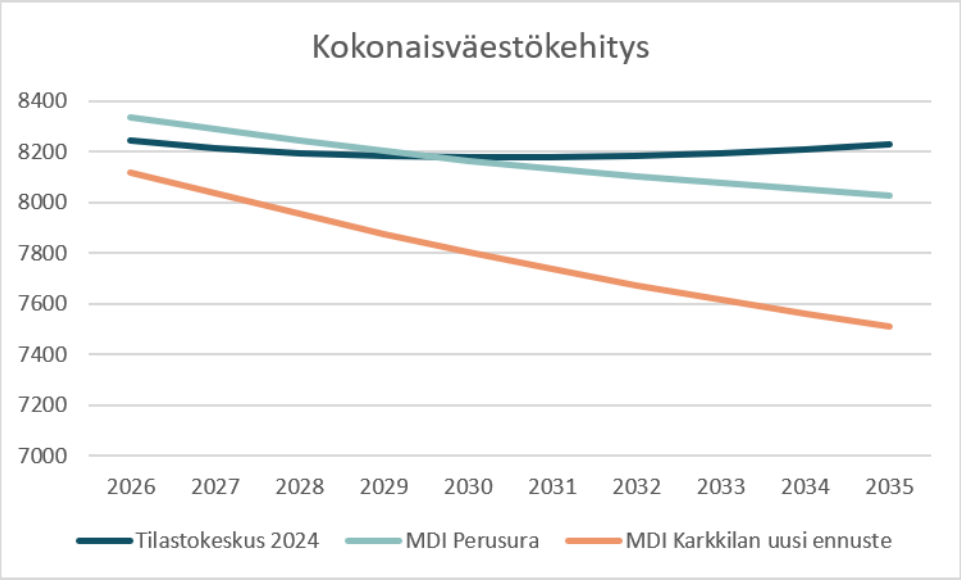


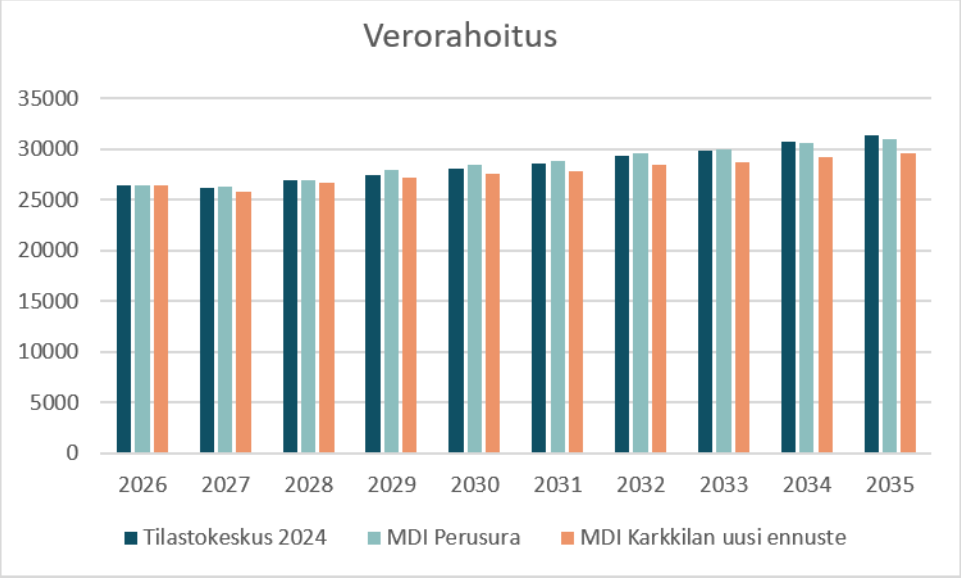


- Raportin painelaskelmissa uusien lainojen korkona on käytetty 2,5 prosenttia
- Jos sopeutusta ei tehdä, 2% tai 4% koron erotus on vuonna 2030 336 000 euroa
- Jos sopeutus tehdään, 2% tai 4% koron erotus on vuonna 2030 134 000 euroa

Väestökehityksen vaikutus painelaskelman tunnuslukuihin. Vertailu tehty kolmella eri väestöennusteella

FCG.

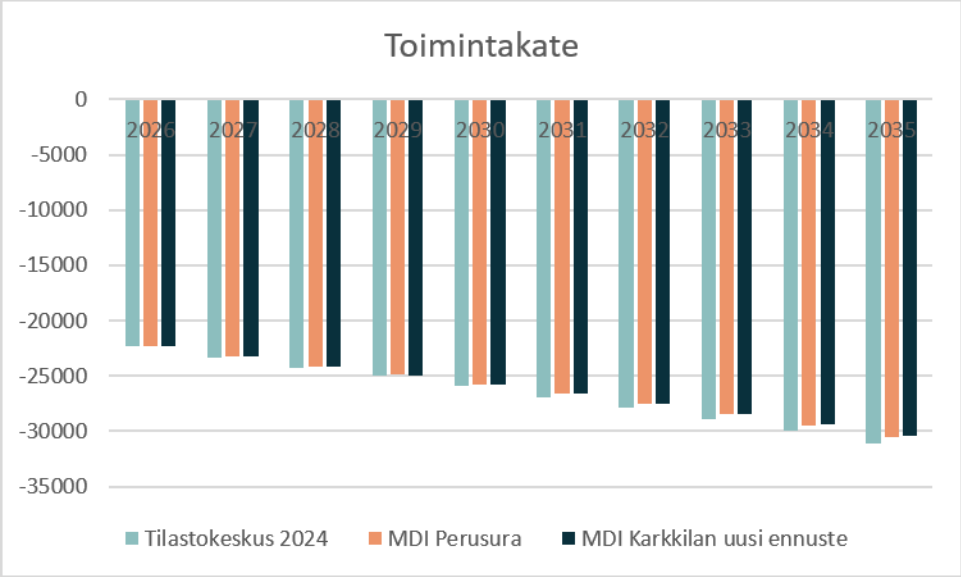


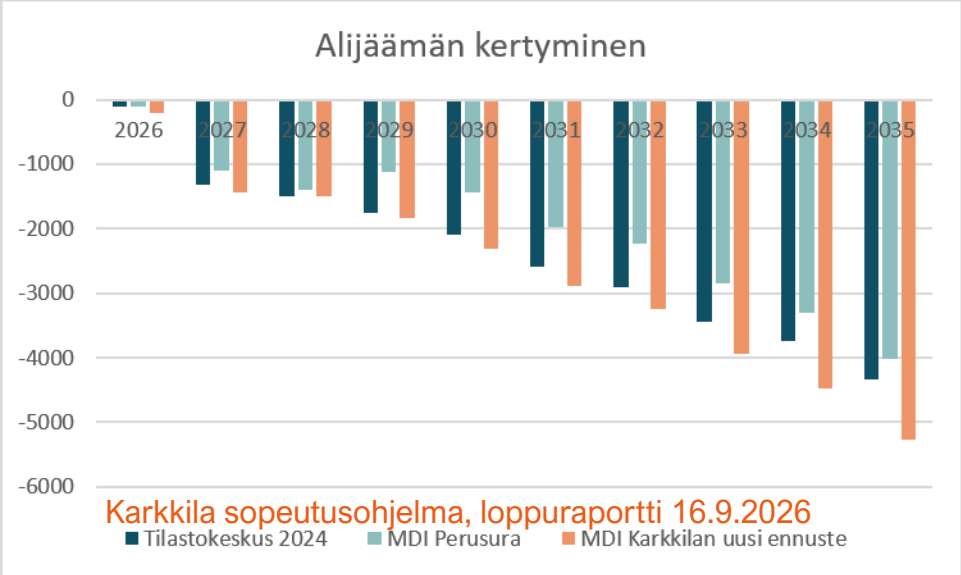


- Painelaskelman perustilannetta on vertailtu kolmen erilaisen väestöennusteen pohjalta.
- Tilastokeskuksen väestöennuste vuodelta 2024 on Karkkilalle positiivisin ja sen perusteella väestömäärä kääntyisi loivaan nousuun ensi vuosikymmenellä. MDI:n kaksi ennustetta ovat keskenään saman suuntaisia, mutta uudessa ennusteessa on huomioitu aiempaa ennustetta heikompi kehitys vuoden 2025 lopussa ja 2026 alussa
- Tilastokeskuksen väestöennusteella verorahoitus olisi vuosina 27-29 keskimäärin 300 000 euroa suurempaa vuodessa kuin MDI:n uudella ennusteella ja 800 000 suurempaa vuosittain vuosina 2030-2033.

Väestökehityksen vaikutus painelaskelman tunnuslukuihin. Vertailu tehty kolmella eri väestöennusteella

FCG.





- Toimintakatteen laskennassa kolme väestöennustetta ovat lähellä toisiaan kuluvan vuosikymmenen ajan
- Seuraavalla vuosikymmenellä Tilastokeskuksen ennusteella laskettu toimintakate olisi luonnollisesti korkeampi, koska myös palveluita tarvitsevia asukkaita olisi enemmän

- Alijäämän vuosittaisessa kertymisessä Tilastokeskuksen ennuste ja MDI:n uusi heikompi ennuste ovat tällä vuosikymmenellä lähellä toisiaan, kuitenkin niin että alhaisemman väestön tilanteessa alijäämää kertyy joka vuosi enemmän. Tämä johtuu siitä, että verorahoitus pienenee laskelmassa nopeammin kuin väestöstä johtuvat kustannukset

FCG.

Esitetyt toimenpiteet sopeutukselle

Kaikki tässä esitetyt sopeutuskeinot on mahdollista toteuttaa sekä nykyisellä, kolmen alakoulun ja neljän kunnallisen päiväkodin palveluverkolla tai jollain muulla, suppeammalla palveluverkolla.

Sopeutuksen askeleet

1. Saada uuden alijäämän kertyminen loppumaan 2027
2. Saada katettua vuosien 2028-2030 aikana tähän mennessä kertynyt noin 3,7 miljoonan euron alijäämä ja vuoden 2026 kertymässä oleva alijäämä. Tarkoittaa siis keskimäärin 1,3 miljoonan euron ylijäämän tekemistä jokaisena vuonna 2028, 2029 ja 2030.
3. Kerryttää taloudellista puskuria pitämällä vuosi 2031 ylijäämäisenä
4. Mahdollistaa palvelutarpeen ja verotukseen uudelleenarviointi vuoteen 2032 lähtiessä

Kuuden vuoden talouskuuri

Alustavien sopeutuksien jakautuminen eri hallinnonaloilla ja minä vuonna uusi sopeutuskeino tulee voimaan

Yhteenveto kuinka säästötoimenpiteet tulevat voimaan minäkin vuonna							
Toimiala	Yksikkö	2026	2027	2028	2029	2030	Yhteensä
Hallinto	Hallinto	-	75 000	46 000	42 000	2 000	165 000
Sivistystoimi	Varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen palvelualue	-	105 000	105 000	-	-	210 000
Sivistystoimi	Perusopetus	-	470 880	420 120	40 000	40 000	971 000
Sivistystoimi	Lukio	5 000	30 500	24 500	30 000	50 000	140 000
Sivistystoimi	Nuorisopalvelut	-	5 000	50 000	25 000	-	80 000
Sivistystoimi	Liikuntapalvelut	-	31 200	90 000	-	-	121 200
Sivistystoimi	Kirjastopalvelut	-	-	80 000	-	-	80 000
Sivistystoimi	Työväenopisto	-	30 000	35 000	10 000	10 000	85 000
Sivistystoimi	Taiteen perusopetus	-	95 685	96 084	-	-	191 769
Kaupunkikehitys	Rakennusvalvonta, kiinteistöt, ympäristötekniikl	40 000	215 000	105 000	20 000	-	380 000
Kaupunkikehitys	Ateria ja puhtauspalvelut	-	60 000	60 000	10 000	10 000	140 000
Elinvoima	Hallinto ja muut	-	39 000	124 500	67 500	-	231 000
Elinvoima	Kulttuuri- ja museopalvelut	-	81 000	35 000	-	-	116 000
Tulojen lisääminen	Tulojen lisääminen	-	32 640	35 000	-	-	67 640
Yhteensä kaikki toimenpiteet		45 000	1 270 905	1 306 204	244 500	112 000	2 978 609

Alustavien sopeutuksien jakautuminen eri hallinnonaloilla kumulatiivisesti

Toimiala	Yksikkö	2026	2027	2028	2029	2030	Yhteensä
Hallinto	Hallinto	-	75 000	121 000	163 000	165 000	524 000
Sivistystoimi	Varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen palvelualue	-	105 000	210 000	210 000	210 000	735 000
Sivistystoimi	Perusopetus	-	470 880	891 000	931 000	971 000	3 263 880
Sivistystoimi	Lukio	5 000	35 500	60 000	90 000	140 000	330 500
Sivistystoimi	Nuorisopalvelut	-	5 000	55 000	80 000	80 000	220 000
Sivistystoimi	Liikuntapalvelut	-	31 200	121 200	121 200	121 200	394 800
Sivistystoimi	Kirjastopalvelut	-	-	80 000	80 000	80 000	240 000
Sivistystoimi	Työväenopisto	-	30 000	65 000	75 000	85 000	255 000
Sivistystoimi	Taiteen perusopetus	-	95 685	191 769	191 769	191 769	670 992
Kaupunkikehitys	Rakennusvalvonta, kiinteistöt, ympäristötekniikk	40 000	255 000	360 000	380 000	380 000	1 415 000
Kaupunkikehitys	Ateria ja puhtauspalvelut	-	60 000	120 000	130 000	140 000	450 000
Elinvoima	Hallinto ja muut	-	39 000	163 500	231 000	231 000	664 500
Elinvoima	Kulttuuri- ja museopalvelut	-	81 000	116 000	116 000	116 000	429 000
Tulojen lisääminen	Tulojen lisääminen	-	32 640	67 640	67 640	67 640	235 560
	Yhteensä kaikki toimenpiteet	45 000	1 315 905	2 622 109	2 866 609	2 978 609	9 828 232

Jos kaikki alustavat keinot toteutetaan, mutta trendikasvu kustannuksissa edelleen jatkuu, ei alijäämän kattamistavoitetta saada toteutettua vielä vuoden 2030 loppuun mennessä

Karkkila Väestöennusteena: MDI 2026, Karkkila	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Asukasluku	8 274	8 116	8 035	7 954	7 876	7 804	7 736	7 673	7 614
Veroprosentti	**8,90**	**9,10**	**9,10**	**9,10**	**9,10**	**9,10**	**9,10**	**9,10**	**9,10**
Toimintakate, 1000 €	**-21 770**	**-22 200**	**-21 802**	**-21 381**	**-21 848**	**-22 475**	**-23 168**	**-23 936**	**-24 730**
...josta sopeutus		45	1 271	1 306	245	112	0	0	0
Toimintakatteen muutos, 1000 €	-1 606	-430	398	421	-467	-627	-693	-768	-794
...muutos, %:a	8,0 %	2,0 %	-1,8 %	-1,9 %	2,2 %	2,9 %	3,1 %	3,3 %	3,3 %
Kunnallisvero, 1000 €	15 205	16 020	16 435	16 786	17 197	17 425	17 674	17 903	18 187
Kiinteistövero, 1000 €	2 626	2 516	2 541	2 566	2 592	2 619	2 645	2 672	2 700
Osuus yhteisöveron tuotosta, 1000 €	912	1 010	1 097	1 156	1 197	1 233	1 270	1 308	1 347
Verotulot yhteensä, 1000 €	18 743	19 546	20 073	20 508	20 986	21 276	21 589	21 883	22 234
Verotulojen muutos, 1000 €	-307	803	527	435	478	291	313	294	351
...muutos, %:a	-1,6 %	4,3 %	2,7 %	2,2 %	2,3 %	1,4 %	1,5 %	1,4 %	1,6 %
Valtionosuudet, 1000 €	7 431	6 841	5 702	6 163	6 166	6 261	6 232	6 534	6 501
Valtionosuuksien muutos, 1000 €	1 216	-590	-1 138	461	3	95	-29	301	-33
...muutos, %:a	19,6 %	-7,9 %	-16,6 %	8,1 %	0,0 %	1,5 %	-0,5 %	4,8 %	-0,5 %
Verorahoitus yhteensä, 1000 €	**26 173**	**26 386**	**25 775**	**26 671**	**27 151**	**27 537**	**27 822**	**28 417**	**28 735**
Verorahoituksen muutos, 1000 €	909	213	-611	896	480	386	284	595	318
...muutos, %:a	3,6 %	0,8 %	-2,3 %	3,5 %	1,8 %	1,4 %	1,0 %	2,1 %	1,1 %
Käyttökate, 1000 €	4 404	4 186	3 973	5 290	5 304	5 062	4 653	4 481	4 004
Rahoituserät, 1000 €	-4 469	-1 352	-1 138	-1 143	-1 127	-1 114	-1 110	-1 111	-1 120
josta: korkokulut, 1000 €	1 018	1 350	1 136	1 141	1 125	1 112	1 108	1 109	1 118
Vuosikate, 1000 €	-65	2 834	2 835	4 148	4 177	3 948	3 544	3 369	2 884
Poistot ja arvonalentumiset, 1000 €	3 072	3 035	2 984	2 953	2 907	2 871	2 847	2 833	2 828
Satunnaiset erät, 1000 €	-5 752	0	0	0	0	0	0	0	0
Tilikauden tulos, 1000 €	-8 889	-201	-149	1 194	1 270	1 076	696	536	55
Tilinpäätössiirrot, 1000 €	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tilikauden ali/ylijäämä, 1000 €	-8 889	-201	-149	1 194	1 270	1 076	696	536	55
Kertynyt ali/ylijäämä, 1000 €	-3 856	-4 057	-4 206	-3 012	-1 742	-665	31	567	623
Kertynyt ali/ylijäämä, €/as	-466	-500	-523	-379	-221	-85	4	74	82
Nettoinvestoinnit, 1000 €	2 283	2 312	2 821	2 786	2 744	2 719	2 695	2 673	2 653
Lainakanta, 1000 €	52 347	52 411	53 075	52 159	51 171	50 481	50 159	49 951	50 220
Lainakannan muutos, 1000 €	8 947	63	665	-916	-988	-691	-322	-207	269

Alustavissa keinoissa olevat toimet ja 1,61 % trendikasvun välttäminen riittävät kattamaan tavoitteet

1. Vuonna 2027 ei kertyisi uutta alijäämää
2. Kumulatiivinen alijäämä tulisi katettua jo 2029

FCG.

Karkkila Väestöennusteena: MDI 2026, Karkkila	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Asukasluku	8 274	8 116	8 035	7 954	7 876	7 804	7 736	7 673	7 614
Veroprosentti	**8,90**	**9,10**	**9,10**	**9,10**	**9,10**	**9,10**	**9,10**	**9,10**	**9,10**
Toimintakate, 1000 €	**-21 770**	**-22 200**	**-21 514**	**-20 802**	**-20 981**	**-21 308**	**-21 691**	**-22 130**	**-22 578**
...josta sopeutus		45	1 271	1 306	245	112	0	0	0
Toimintakatteen muutos, 1000 €	-1 606	-430	686	712	-179	-327	-383	-438	-448
...muutos, %:a	8,0 %	2,0 %	-3,1 %	-3,3 %	0,9 %	1,6 %	1,8 %	2,0 %	2,0 %
Kunnallisvero, 1000 €	15 205	16 020	16 435	16 786	17 197	17 425	17 674	17 903	18 187
Kiinteistövero, 1000 €	2 626	2 516	2 541	2 566	2 592	2 619	2 645	2 672	2 700
Osuus yhteisöveron tuotosta, 1000 €	912	1 010	1 097	1 156	1 197	1 233	1 270	1 308	1 347
Verotulot yhteensä, 1000 €	18 743	19 546	20 073	20 508	20 986	21 276	21 589	21 883	22 234
Verotulojen muutos, 1000 €	-307	803	527	435	478	291	313	294	351
...muutos, %:a	-1,6 %	4,3 %	2,7 %	2,2 %	2,3 %	1,4 %	1,5 %	1,4 %	1,6 %
Valtionosuudet, 1000 €	7 431	6 841	5 702	6 163	6 166	6 261	6 232	6 534	6 501
Valtionosuuksien muutos, 1000 €	1 216	-590	-1 138	461	3	95	-29	301	-33
...muutos, %:a	19,6 %	-7,9 %	-16,6 %	8,1 %	0,0 %	1,5 %	-0,5 %	4,8 %	-0,5 %
Verorahoitus yhteensä, 1000 €	**26 173**	**26 386**	**25 775**	**26 671**	**27 151**	**27 537**	**27 822**	**28 417**	**28 735**
Verorahoituksen muutos, 1000 €	909	213	-611	896	480	386	284	595	318
...muutos, %:a	3,6 %	0,8 %	-2,3 %	3,5 %	1,8 %	1,4 %	1,0 %	2,1 %	1,1 %
Käyttökate, 1000 €	4 404	4 186	4 261	5 870	6 170	6 229	6 130	6 287	6 157
Rahoituserät, 1000 €	-4 469	-1 352	-1 134	-1 128	-1 093	-1 054	-1 014	-972	-927
josta: korkokulut, 1000 €	1 018	1 350	1 132	1 126	1 091	1 052	1 012	970	925
Vuosikate, 1000 €	-65	2 834	3 127	4 742	5 077	5 175	5 116	5 315	5 230
Poistot ja arvonalentumiset, 1000 €	3 072	3 035	2 984	2 953	2 907	2 871	2 847	2 833	2 828
Satunnaiset erät, 1000 €	-5 752	0	0	0	0	0	0	0	0
Tilikauden tulos, 1000 €	-8 889	-201	143	1 788	2 170	2 304	2 268	2 482	2 401
Tilinpäätössiirrot, 1000 €	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tilikauden ali/ylijäämä, 1000 €	-8 889	-201	143	1 788	2 170	2 304	2 268	2 482	2 401
Kertynyt ali/ylijäämä, 1000 €	-3 856	-4 057	-3 914	-2 126	44	2 348	4 616	7 098	9 500
Kertynyt ali/ylijäämä, €/as	-466	-500	-487	-267	6	301	597	925	1 248
Nettoinvestoinnit, 1000 €	2 283	2 312	2 821	2 786	2 744	2 719	2 695	2 673	2 653
Lainakanta, 1000 €	52 347	52 411	52 783	51 273	49 385	47 467	45 573	43 420	41 343
Lainakannan muutos, 1000 €	8 947	63	373	-1 510	-1 888	-1 918	-1 894	-2 153	-2 077

Miten trendin mukainen kasvu vältetään?

- Laskennallinen trendikasvu pohjautuu Karkkilan vuosien 2017-2025 asukasta kohti laskettuun toimintakatteen muutokseen
- Muutoksesta on poistettu satunnaiset erät ja siinä on huomioitu kunnilta lähteneet sote-palvelut ja uutena tehtävänä tulleet te-palvelut
- Trendikasvu kuvaa sellaista toimintakatteen kasvua, joka ei ole selitettävissä väestörakenteen tai kuntien peruspalveluiden inflaation muutoksella
- Tyypillisesti trendikasvu johtuu laajentuneista ja parannetuista palveluista, henkilöstön lisärekrytoinneista ja kasvaneista palveluiden ostoista

- **Trendikasvun välttäminen ei ole yksinkertaista, koska se vaatii säntillisyyttä kulujen pitämisessä ennallaan esim. seuraavilla tavoilla:**
- Perusopetuksen ryhmiä ja tuntikehystä ei kasvateta minimistä
- Uusia lisätoimia tai virkoja ei perusteta, uusia avustuksia ei myönnetä
- Uusia palveluita tai nykyisten palveluiden laajennuksia ei hankita

Taustatietoa esitetyistä sopeutuksista

- Sopeutuksien keinoja on mietitty FCG:n asiantuntijoiden ja kaupungin viranhaltijoiden yhteistyöllä
- Sopeuttamisen keinoja on valmisteltu ajatuksella, että ne voidaan toteuttaa myös nykyisessä palveluverkossa.
- Keinot on jaoteltu taulukoissa yksiköittäin
- Esitetyt keinot on laadittu sopeutusohjelman laadintaa varten. Ne eivät toimi sellaisenaan käynnissä olevan YT-menettelyn pohjana tai talousarviovalmistelun pohjana
- Useat keinoista vaativat erikseen päätöksen YT-menettelyssä ja luottamushenkilövalmistelussa
- Osassa keinoissa on esitetty toisilleen vaihtoehtoisia keinoja (esim. taiteen perusopetukselle jaettavien avustuksien suuruudesta). Yhteenvetoihin on poimittu vaihtoehtoisista keinoista yksi vaihtoehto.
- Yksikkökohtaisessa taulukossa on keinot esitelty **kumulatiivisena.** Tämä tarkoittaa sitä, että esimerkiksi vuoden 2028 kohdalla on säästöinä vuoden 2028 toimenpiteen lisäksi jo vuosina 2026 ja 2027 tehdyt sopeutukset. Muutos vuosien välillä osoittaa toimenpiteet vaikutuksen muutosta tai uutta toimenpidettä

Esitetyt keinot, hallinto ja tulojen lisääminen

HALLINTO	2026	2027	2028	2029	2030	YHT
Yleishallinnon henkilöstövähennykset 1-2 htv	-	20 000	40 000	80 000	80 000	220 000
Kunnanvaltuuston koon pienentäminen lakisääteiseen minimiin 27	-			2 000	4 000	6 000
Vaikuttamistoimielinten (vammais- ja vanhusneuvosto) yhdistäminen	-		1 000	1 000	1 000	3 000
It-arkkitehtuurin tarkastelu, järjestelmät (koko kunta)	-	25 000	50 000	50 000	50 000	175 000
Markkinointiyhteistyö (-30 % nykyistä pienempi)	-	30 000	30 000	30 000	30 000	120 000
Yhteensä	**-**	**75 000**	**121 000**	**163 000**	**165 000**	**524 000**

TULOJEN LISÄÄMINEN	2026	2027	2028	2029	2030	YHT
Meneillään oleva kiinteistöveroselvitys			25 000	25 000	25 000	**75 000**
Ip-toiminnan neljän tunnin hintaa nostetaan 30 eurolla ja yli neljän tunnin hintaa 50 eurolla.		1 640	1 640	1 640	1 640	**6 560**
Alle 18-vuotiaiden liikuntatilojen käytölle maksut		30 000	30 000	30 000	30 000	**120 000**
Museon pääsymaksun nosto, karkea arvio		1 000	1 000	1 000	1 000	**4 000**
Raportoidaan tehdyt kouluympäristön terveyden ja hyvinvoinnin tarkastukset sekä asukasraatien ja foorumien hyödyntäminen hyte-kertoimen prosessi-indikaattorien nostamiseksi lähelle täysiä pisteitä			10 000	10 000	10 000	**30 000**
Yhteensä	**-**	**32 640**	**67 640**	**67 640**	**67 640**	**235 560**

Esitetyt keinot, varhaiskasvatus ja lukio

SIVISTYSTOIMI	2026	2027	2028	2029	2030	YHT
VARHAISKASVATUKSEN JA ESIOPETUKSEN PALVELUALUE						
Varhaiskasvatuksen johdon henkilöstömenojen pienentäminen	-	25 000	50 000	50 000	50 000	**175 000**
Varhaiskasvatuksen ryhmien täyttäminen ja ryhmien määrän pienentäminen	-	80 000	160 000	160 000	160 000	**560 000**
Yhteensä	**-**	**105 000**	**210 000**	**210 000**	**210 000**	**735 000**
Lukio						
Lukion saksan ja ranskan opetuksesta luopuminen.	-	10 000	20 000	40 000	80 000	150 000
Erasmus-toiminnan lopettaminen sopimuskauden päättymiseen.	-		2 000	2 000	2 000	6 000
Tuki-, soveltavien ja abikurssien määrän supistaminen	5 000	10 000	20 000	30 000	40 000	105 000
Oppikirjojen hankinnat puolitetaan	-	13 000	13 000	13 000	13 000	52 000
Kahden oppiaineen toteuttaminen vuorokursseina	-	2 500	5 000	5 000	5 000	17 500
Yhteensä	**5 000**	**35 500**	**60 000**	**90 000**	**140 000**	**330 500**

Huomio: Varhaiskasvatuksen ryhmien täyttäminen ja määrän pienentäminen vaatii muutostöitä Nyhkälässä (kevyiden väliseinien purku). Tavoite vähentää yksi varhaiskasvatuksen ryhmä, 3-4 htv:tä.

Esitetyt keinot, perusopetus

FCG.

SIVISTYSTOIMI	2026	2027	2028	2029	2030	YHT
OPETUKSEN PALVELUALUE						
Perusopetus						
Oppilaskuljetuksen kuljetusrajan nostaminen viiteen (5) kilometriin.	-	15 000	30 000	30 000	30 000	105 000
Avustajakustannusten maksu Valteriin loppuun keväällä 2027 (automaattisesti poistuva kulu, ei voi valita)	-	15 880	27 000	27 000	27 000	96 880
Kohtuullisen (esim. 1 km) kävelymatkan liittäminen kuljetusoppilaiden koulumatkaan.	-	1 000	2 000	2 000	2 000	7 000
Tuntikehyksen leikkaaminen ja sopeuttaminen alakouluopetuksesta (Nyhkälä, Tuorila, Haukkamäki) vastaamaan laskevaa oppilasmäärää ja valtuuston päätöstä tehostaa opetusta (n. 10-15 htv)	-	250 000	500 000	500 000	500 000	1 750 000
Valinnaisaineiden opetusryhmäkoon nostaminen 16 oppilaaseen.	-	10 000	20 000	20 000	20 000	70 000
Valtakunnallisen opetussuunnitelman ylittävien kolmen tunnin poisto tuntijaosta.	-	10 000	20 000	20 000	20 000	70 000
Vuosiluokkien 7-9 kotitalouden ja käsitöiden opetusryhmäkoon toteuttaminen työsuojelun ohjeistuksen mukaisesti 16 oppilaalla. Vähentää yhteensä 18 opetustuntia.	-	20 000	25 000	25 000	25 000	95 000
Erityisopetuksen resurssin vähennys 10 prosentilla (htv)	-	50 000	100 000	100 000	100 000	350 000
Koulunkäynninohjaajien määrän vähentäminen 10 prosentilla (htv)	-	45 000	90 000	90 000	90 000	315 000
Iltapäivätoiminnan järjestäminen lain mukaisella tuntimäärällä. Haukkamäessä ja Tuorilassa kummassakin yksi ohjaaja, Nyhkälässä kaksi ohjaajaa.	-	1 000	1 000	1 000	1 000	4 000
Ip-toiminnan neljän tunnin hintaa nostetaan 30 eurolla ja yli neljän tunnin hintaa 50 eurolla. Eurot (1640) kohdassa tulojen lisääminen	-					-
Tai vaihtoehtoisesti Ip-toiminnan keskittäminen Nyhkälän kouluun	-	*2 500*	*5 000*	*5 000*	*5 000*	*17 500*
Tai vaihtoehtoisesti Ip-toiminnan lakkauttaminen	-	*20 000*	*20 000*	*20 000*	*20 000*	*80 000*
OPH:n rahoittaman kerhotoiminnan lakkauttaminen rahoituksen päätyttyä	-		3 000	3 000	3 000	9 000
Nyhkälän koulun alaisuuteen Haukkamäen ja Tuorilan toimipisteet; johtamisrakenteiden muutos	-	20 000	40 000	40 000	40 000	140 000
Yhteiskoulun ja lukion rehtorin tehtävän yhdistäminen	-	-	-	40 000	80 000	120 000
Perusopetuksen oppikirjahankinnat (-20 %)	-	21 000	21 000	21 000	21 000	84 000
Perusopetuksen toimisto- ja koulutarviketarvikehankinnat (-20%)	-	5 500	5 500	5 500	5 500	22 000
Säästetään koulujen kalustokustannuksista (-20 %)	-	6 500	6 500	6 500	6 500	26 000
1-3 päivän sijaisuudet sisäisin järjestelyin OTONA (p. eskarit, 1-2 lk ja erityisluokat)	-					
Yhteensä ilman ip-toiminnan lakkauttamista tai Nyhkälään siirtämistä	**-**	**470 880**	**891 000**	**931 000**	**971 000**	**3 263 880**

Huomio: Iltapäivätoiminnan korkeimpia maksuja nostettiin lailla 1.1.2026 ja samalla kuntien valtionosuutta pienennettiin

Esitetyt keinot, vapaa-aikapalvelut

SIVISTYSTOIMI	2026	2027	2028	2029	2030	YHT
VAPAA-AIKAPALVELUT						
Nuorisopalvelut						
Vuokrataan ulos tai myydään Vuotinaisten leirikeskus (AKA-arvio kesken)						-
1) Vaihtoehto 1						
Nuorten työpajatoiminnan lakkauttaminen (sisältää poistuvan valtionavustuksen ja sisäiset vuokrat)	-		*90 000*	*90 000*	*90 000*	*270 000*
2) Vaihtoehto 2						
Nuorten työpajatoiminnan pienentäminen ja muutos seinättömäksi, jää 1 htv työllisyydenhoitoon (sisältää poistuvan valtionavustuksen ja sisäiset vuokrat)	-		*50 000*	*50 000*	*50 000*	*150 000*
Etsivän nuorisotyön vähentäminen (-1 htv). Valtionavustuksen pienennys huomioitu	-			25 000	25 000	50 000
Kaupungin kesätyöntekijöiden määrän puolittaminen	-	5 000	5 000	5 000	5 000	20 000
Yhteensä vaihtoehdolla 2 (seinätön työpaja)	**-**	***5 000***	***55 000***	***80 000***	***80 000***	***220 000***
Liikuntapalvelut						
Liikuntapalveluiden henkilöstö- ja toimintavähennykset (koskee myös työväenopistoa)	-	20 000	40 000	40 000	40 000	140 000
Liikunnan valtion rahoittaminen hankkeiden lakkauttaminen omarahoitusosuuden ja työajan säästämiseksi. Harrastava Karkkila (Harrastamisen Suomi) ja Mukava harrastaa (Harrastamisen Suomi)	-		10 000	10 000	10 000	30 000
Vapaa-aikapalveluiden (myös elinvoiman) johtamisrakenteen tarkastelu	-		60 000	60 000	60 000	180 000
Liikuntapalveluiden ohjelmaoppaan painatuksesta lupuminen	-	1 200	1 200	1 200	1 200	4 800
Sivistyslautakunnan yhdistyksien avustuksien lopettaminen		10 000	10 000	10 000	10 000	40 000
Yhteensä	**-**	**31 200**	**121 200**	**121 200**	**121 200**	**394 800**
Kirjastopalvelut						
Kirjaston henkilöstövähennykset viidestä n. kolmeen, omatoimiaikojen lisäys, kokonaisaukioloaikojen lyhennys	-	-	80 000	80 000	80 000	240 000
Yhteensä	**-**	**-**	**80 000**	**80 000**	**80 000**	**240 000**

Esitetyt keinot, Työväenopisto ja taiteen perusopetuksen tuki

SIVISTYSTOIMI	2026	2027	2028	2029	2030	YHT
Työväenopisto. Kolme vaihtoehtoista ratkaisua						
1) oman toiminnan supistaminen esim. alla olevilla keinoilla		30 000	65 000	75 000	85 000	255 000
Anttilankadun rakennuksista luopuminen ja toiminnan siirtäminen kouluille						
Tuntien leikkaaminen						
Kurssimaksujen nosto						
Kurssioppaan painatuksesta luopuminen						
Yksilöopetuksesta luopuminen						
2) yhteinen Hiidenopisto						
Vihdin ja Lohjan kanssa yhteinen Hiidenopisto 3500 h -> 2500 h (n. 19,86 €/h))valtionosuus Lohjalle, Karkkilalle tilakulut	-	30 000	65 000	75 000	85 000	255 000
3) Työväenopistosta luopuminen						
Tai vaihtoehtoisesti Työväenopiston lakkauttaminen (vuokrat ja valtionosuus huomioiden)	-		230 000	230 000	230 000	690 000
Yhteensä (vaihtoehto 1 tai 2)	***-***	***30 000***	***65 000***	***75 000***	***85 000***	***255 000***
Taiteen perusopetus. Yksi esitetty sopeutus vuokrien perimisestä ja kaksi vaihtoehtoa tukien pienentämiselle						
Taiteen perusopetuksen toimijoilta vuokran periminen (sis. vuokran mukaisesti)	-	55 685	111 369	111 369	111 369	389 792
1) Vaihtoehto 1						
Taiteen perusopetuksen tukien poistaminen (vrt. Vihti maksaa 50 000 €/v)	-	40 000	80 400	80 400	80 400	281 200
2) Vaihtoehto 2						
Taiteen perusopetuksen tuen pienentäminen Vihdin tasolle (1,73 €/asukas vrt. Karkkila 9,72 €/henkilö)	-	33 043	66 086	66 086	66 086	231 301
Yhteensä vuokrien periminen ja taiteen perusopetuksen tukien poistaminen (vaihtoehto 1)	***-***	***95 685***	***191 769***	***191 769***	***191 769***	***670 992***

Esitetyt keinot, kaupunkikehitys

FCG.

KAUPUNKIKEHITYS	2026	2027	2028	2029	2030	YHT
Rakennusvalvonta, kiinteistöt, ympäristötekniikka						
Rakennusvalvonnan resurssin pienentäminen/hankinta muulta kunnalta, säästötavoite 10% nykyisistä toimintakuluista		15 000	25 000	25 000	25 000	**90 000**
Ympäristönsuojelun yhteistyö muiden kuntien kanssa/palvelun hankinta		10 000	25 000	25 000	25 000	**85 000**
Teknisen toimialan hankintojen tarkastus seuraavissa kohteissa:		-	-	-	-	**-**
Siivouksen supistaminen			20 000	40 000	40 000	**100 000**
Aurauksen kilpailutus		20 000	20 000	20 000	20 000	**80 000**
Kiinteistö- ja karttapalvelut toiminnan supistus		25 000	50 000	50 000	50 000	**175 000**
Elinvoiman ja kaupunginkehityksen yhdistäminen yhden johdon alle	40 000	100 000	100 000	100 000	100 000	**440 000**
Tekniikan henkilöstön vähennys suhteessa palveluverkossa tapahtuviin muutoksiin						**-**
Yhdyskuntatekniikan henkilöstövähennys ja palvelutason lasku seuraavissa kohteissa		25 000	50 000	50 000	50 000	**175 000**
Toivikkeen maja						**-**
Pitkäkosken laavu, Maijalakosken laavu, Lautlammen kota						**-**
Toivikkeen ladut						**-**
Retkeilyreitit						**-**
Leikkipuiston laitteiden siirto pois kunnostamisen sijaan						**-**
Puistoalueiden hoitotason lasku						**-**
Hoidettavien uimarantojen ja urheilualueiden vähentäminen						**-**
Luistelukenttien karsiminen kahteen, ostopalvelusopimuksen pienentäminen		20 000	20 000	20 000	20 000	**80 000**
Yksityistieavustusten leikkaus jo taloussuunnitelmassa suunnitellulla tavalla		10 000	20 000	20 000	20 000	**70 000**
Kiinteistöjen lämpötilan laskeminen (-2 astetta), n. 4% budjetoidusta summasta		30 000	30 000	30 000	30 000	**120 000**
Ahmoon koulun myynti						**-**
Vanhusten palveluasuntojen (KAS) parempi vuokrausaste						**-**
Suvimajan maanvuokran korottaminen						**-**
Sote-kiinteistöjen myyminen						
Yhteensä	**40 000**	**255 000**	**360 000**	**380 000**	**380 000**	**1 415 000**
Ateria ja puhtauspalvelut						
Ruokapalveluiden tuotantoselvitys/ulkoistusselvitys	-	-	40 000	50 000	60 000	**150 000**
Ruokapalveluiden sopeutuminen pienentyviin ateriamääriin	-	40 000	40 000	40 000	40 000	**160 000**
Ruokapalveluiden ruuan tason laskeminen (-10% kustannus)	-	20 000	40 000	40 000	40 000	**140 000**
Yhteensä	**-**	**60 000**	**120 000**	**130 000**	**140 000**	**450 000**

Esitetyt keinot, elinvoima

FCG.

ELINVOIMA	2026	2027	2028	2029	2030	YHT
Hallinto ja muut						
Elinvoimapalveluiden henkilöstösäästöt 2-3htv elinvoimajohtajan lisäksi, esimerkiksi:		25 000	60 000	80 000	80 000	**245 000**
Kotoutumis- ja työllisyyspalvelujen tehtävien yhdistäminen						**-**
Ohjaus- ja neuvontapalvelujen kokoaminen yhteen ja suunnataan kaikille kuntalaisille						**-**
Elinvoimalautakunnan yhdistäminen kaupunkikehityslautakuntaan, osa toiminnoista (kulttuuri ja museo) sivistyksen alle		4 000	4 000	4 000	4 000	**16 000**
Hööki-kyydin rajaaminen koulujen toiminta-ajalle ja jokaisen arkipäivän sijaan vain 1-2 päivälle viikossa. Seuraava kilpailutus ajankohtana muutokselle.		5 000	15 000	15 000	15 000	**50 000**
Joukkoliikenne: Karkkilalipun lopetus			20 000	20 000	20 000	**60 000**
Joukkoliikenne: Forssan ostovuoron lopetus (tällä hetkellä 1 aamuvuoro elo-toukokuussa, kustannus 3143 €/ kk)			14 000	28 000	28 000	**70 000**
Joukkoliikenne: suora työmatkavuoro klo 5.45 Karkkilasta- Hki 6.50, lopetus (45 000 €-10 000 lipputulot)			17 500	35 000	35 000	**87 500**
Joukkoliikenne: suora työmatkavuoro klo 16.00 Helsingistä- Karkkila 17.10, lopetus			16 000	32 000	32 000	**80 000**
HSL-kehyskunta lipusta luopuminen			12 000	12 000	12 000	**36 000**
Matkailuneuvonnan tarkastelu ja toiminnan muuttaminen		5 000	5 000	5 000	5 000	**20 000**
Yhteensä	**-**	**39 000**	**163 500**	**231 000**	**231 000**	**664 500**
Kulttuuri- ja museopalvelut						
Lasten kulttuurikasvatustoiminnan siirtäminen osaksi päiväkotien ja koulujen kulttuurikasvatustehtävää, erillisten elämysagenttien lisätehtävien lakkauttaminen	-	20 000	20 000	20 000	20 000	**80 000**
Kulttuuri- ja museopalveluiden toiminnan uudelleenjärjestelyt (n. -1,5 -2 htv) -> jos museohenkilöstöstä, VOS -37 % (n. 25 000 €/hlö)	-	30 000	65 000	65 000	65 000	**225 000**
Selvitetään yhdistysten mahdollisuus järjestää palveluita		-	-	-	-	**-**
Kansankulman vuokrasopimus irtisanotaan. Korvaavat tilat kaupungin omista kiinteistöistä.	-	10 000	10 000	10 000	10 000	**40 000**
Kaiku-kortista luopuminen (maksut ja työaika)	-	1 000	1 000	1 000	1 000	**4 000**
Rautapäivien kaupungin osuuden lopettaminen	-	10 000	10 000	10 000	10 000	**40 000**
Elinvoimaltk:n jakamien yhdistysavustuksien lopettaminen	-	10 000	10 000	10 000	10 000	**40 000**
Yhteensä	**-**	**81 000**	**116 000**	**116 000**	**116 000**	**429 000**

Palveluverkkovaihtoehtojen vaikutus sopeutukseen

Palveluverkkovaihtoehdot

- Raportin liitteenä olevassa asiakirjassa Karkkilan väestö ja palveluverkko on kuvattu neljä vaihtoehtoista tapaa perusopetuksen 1-6-luokkien opetuksen ja kolme vaihtoehtoista tapaa varhaiskasvatuksen järjestämiseksi
- Tiivistetysti perusopetuksen vaihtoehdot ovat
  - Kolmen koulun malli
  - Tuorila lakkautetaan, Haukkamäki jatkaa nykyistä laajempana ja Nyhkälä
  - Tuorila lakkautetaan, Haukkamäki jatkossa 3:n opettajan koulu ja Nyhkälä
  - Kaikki Nyhkälän koulussa
- Tiivistetysti varhaiskasvatuksen vaihtoehdot ovat
  - Varhaiskasvatus Haukkamäessä, Nyhkälässä ja Tuorilassa
  - Varhaiskasvatus pääosin Nyhkälässä, pieneltä osin Haukkamäessä ja lisäksi Toivikkeessa muutaman vuoden
  - Varhaiskasvatus pääosin Haukkamäessä, esiopetus Nyhkälässä ja Toivike jatkaa muutaman vuoden

Perusopetuksen palveluverkon vaikutus lukuvuonna 2027-2028

VAIHTOEHTO 1
Kolmen koulun malli

- Luokanopettajat minimimäärän mukaan mitoitettuna 1 105 000 euroa
    - Sisältää jo muissa sopeutustoimissa esitetyn 500 000 vähennyksen
- Ei alaskirjauksia, ei investointeja, ei muutoksia ruokahuollon, siivouksen tai kiinteistönhoidon kuluihin

VAIHTOEHTO 2
Haukkamäki jatkaa laajempana

- Luokanopettajat minimimäärän mukaan mitoitettuna 1 040 000 euroa
- Perusopetuksen kiertävien opettajien vähennys 97 500 euroa
- Koulunkäynnin ohjaajien vähennys 70 000 euroa
- Tuorilan kiinteistönhoidon ulkoisten kulujen säästö 50 000 euroa
- Tuorilan ruokahuollon säästö 0,5 htv, 20 000 euroa
- Ei alaskirjauksia, jos Tuorilan liikuntasalin käyttö jatkuu
- **Yhteensä erotus 1. vaihtoehtoon 302 500 euroa**

VAIHTOEHTO 3
Haukkamäki jatkaa 3-opettajaisena

- Luokanopettajat minimimäärän mukaan mitoitettuna 1 105 000 euroa
- Perusopetuksen kiertävien opettajien vähennys 97 500 euroa
- Koulunkäynnin ohjaajien vähennys 70 000 euroa
- Tuorilan kiinteistönhoidon ulkoisten kulujen säästö 50 000 euroa
- Tuorilan ruokahuollon säästö 0,5 htv, 20 000 euroa
- Ei alaskirjauksia, jos Tuorilan liikuntasalin käyttö jatkuu
- **Yhteensä erotus 1. vaihtoehtoon 237 500 euroa**

VAIHTOEHTO 4
Kaikki Nyhkälän kouluun

- Luokanopettajat minimimäärän mukaan mitoitettuna 975 000 euroa
- Perusopetuksen kiertävien opettajien vähennys 195 000 euroa
- Koulunkäynnin ohjaajien vähennys 140 000 euroa
- Tuorilan kiinteistönhoidon ulkoisten kulujen säästö 50 000 euroa
- Tuorilan ruokahuollon säästö 0,5 htv, 20 000 euroa
- Haukkamäen ruokahuollon säästö 1htv, 40 000 euroa
- Haukkamäen kiinteistönhoidon ja siivouksen ulkoisten kulujen vähennys 70 000 euroa
- Ei alaskirjauksia, jos Tuorilan liikuntasalin käyttö jatkuu
- Haukkamäen mahdollinen alaskirjaus riippuu päiväkotiratkaisusta
- **Yhteensä erotus 1. vaihtoehtoon 645 000 euroa**

Perusopetuksen palveluverkon vaikutus lukuvuonna 2028-2029

VAIHTOEHTO 1
Kolmen koulun malli

- Luokanopettajat minimimäärän mukaan mitoitettuna 975 000 euroa
    - Sisältää jo muissa sopeutustoimissa esitetyn 500 000 vähennyksen
- Ei alaskirjauksia, ei investointeja, ei muutoksia ruokahuollon, siivouksen tai kiinteistönhoidon kuluihin

VAIHTOEHTO 2
Haukkamäki jatkaa laajempana

- Luokanopettajat minimimäärän mukaan mitoitettuna 975 000 euroa
- Perusopetuksen kiertävien opettajien vähennys 97 500 euroa
- Koulunkäynnin ohjaajien vähennys 70 000 euroa
- Tuorilan kiinteistönhoidon ulkoisten kulujen säästö 50 000 euroa
- Tuorilan ruokahuollon säästö 0,5 htv, 20 000 euroa
- Ei alaskirjauksia, jos Tuorilan liikuntasalin käyttö jatkuu
- **Yhteensä erotus 1. vaihtoehtoon 237 500 euroa**

VAIHTOEHTO 3
Haukkamäki jatkaa 3-opettajaisena

- Luokanopettajat minimimäärän mukaan mitoitettuna 975 000 euroa
- Perusopetuksen kiertävien opettajien vähennys 97 500 euroa
- Koulunkäynnin ohjaajien vähennys 70 000 euroa
- Tuorilan kiinteistönhoidon ulkoisten kulujen säästö 50 000 euroa
- Tuorilan ruokahuollon säästö 0,5 htv, 20 000 euroa
- Ei alaskirjauksia, jos Tuorilan liikuntasalin käyttö jatkuu
- **Yhteensä erotus 1. vaihtoehtoon 237 500 euroa**

VAIHTOEHTO 4
Kaikki Nyhkälän kouluun

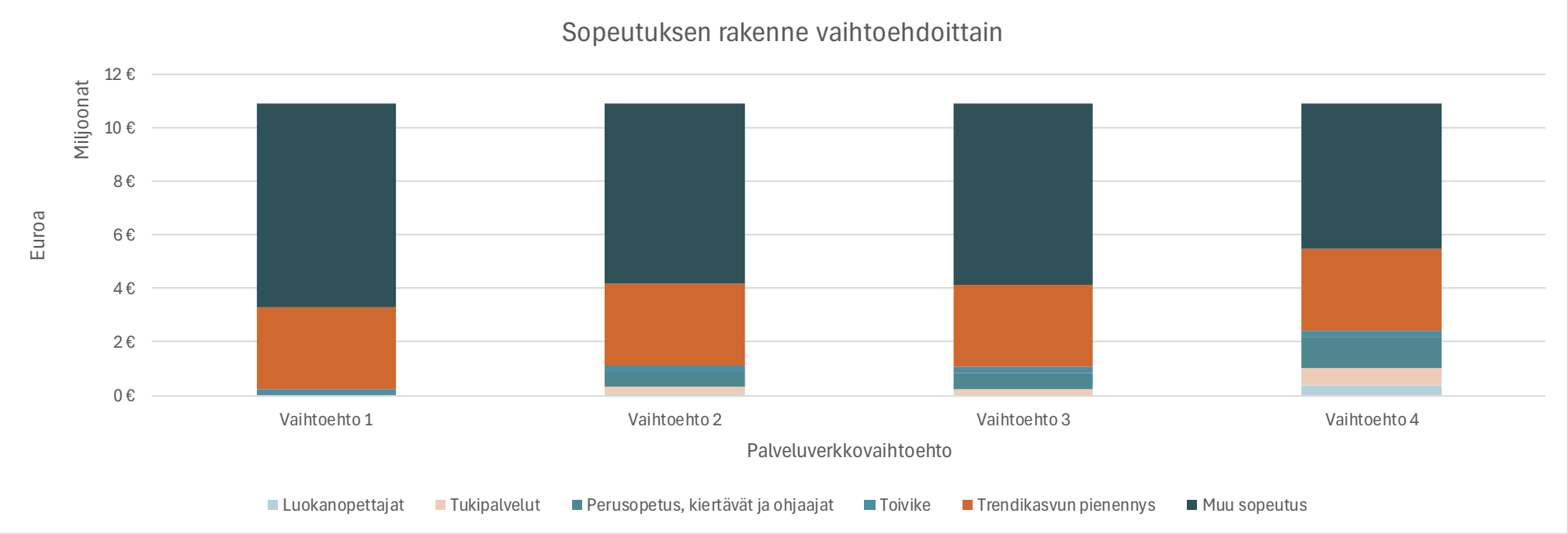
- Luokanopettajat minimimäärän mukaan mitoitettuna 910 000 euroa
- Perusopetuksen kiertävien opettajien vähennys 195 000 euroa
- Koulunkäynnin ohjaajien vähennys 140 000 euroa
- Tuorilan kiinteistönhoidon ulkoisten kulujen säästö 50 000 euroa
- Tuorilan ruokahuollon säästö 0,5 htv, 20 000 euroa
- Haukkamäen ruokahuollon säästö 1htv, 40 000 euroa
- Haukkamäen kiinteistönhoidon ja siivouksen ulkoisten kulujen vähennys 70 000 euroa
- Ei alaskirjauksia, jos Tuorilan liikuntasalin käyttö jatkuu
- Haukkamäen mahdollinen alaskirjaus riippuu päiväkotiratkaisusta
- **Yhteensä erotus 1. vaihtoehtoon 580 000 euroa**

Perusopetuksen ja varhaiskasvatuksen palveluverkon muutosten vaikutus muuhun sopeutustarpeeseen 2027-2030

FCG.

SOPEUTUKSEN KUMULATIIVINEN RAKENNE 2027–2030

Vaihtoehto	Luokanopettajat	Tukipalvelut	Perusopetus, kiertävät ja ohjaajat	Toivike	Trendikasvun pienennys	Muu sopeutus	Yhteensä	Muu sopeutus / vuosi ka.
Vaihtoehto 1	0 €	0 €	0 €	215 332 €	3 076 058 €	7 614 610 €	10 906 000 €	1 903 652 €
Vaihtoehto 2	65 000 €	245 000 €	586 250 €	215 332 €	3 076 058 €	6 718 360 €	10 906 000 €	1 679 590 €
Vaihtoehto 3	0 €	245 000 €	586 250 €	215 332 €	3 076 058 €	6 783 360 €	10 906 000 €	1 695 840 €
Vaihtoehto 4	390 000 €	630 000 €	1 172 500 €	215 332 €	3 076 058 €	5 422 110 €	10 906 000 €	1 355 527 €



Laskennallinen sopeutustarve koko kaudelle kumuloituvasti on 10,9 miljoonaa euroa.

Tästä summasta trendikasvun pienentäminen 1,61% nollaan prosenttiin vaikuttaisi 3,1 miljoonaa euroa

Palveluverkkoratkaisuilla voi säästää 0,2 – 2,4 miljoonaa euroa vuosina 2027 – 2030.

Muu kumulatiivinen sopeutustarve vaihtelee siten 5,4 – 7,6 miljoonan euron välissä.

Vuositasolla tarkasteltuna. Minkä verran vuodessa muita sopeutuskeinoja voisi palveluverkon avulla jättää tekemättä?

Muiden esitettyjen sopeutuskeinojen ja eri palveluverkkovaihtojen säästövaikutuksen voimaantulo eri vuosina						
	2026	2027	2028	2029	2030	Yhteensä
Muut esitetyt sopeutuskeinot eri vuosille	45 000	1 270 905	1 306 204	244 500	112 000	2 978 609
Vaihtoehto 1 säästövaikutus	-	-	-	107 666	-	107 666
Vaihtoehto 2 säästövaikutus	-	151 250	118 750	75 166	-	345 166
Vaihtoehto 3 säästövaikutus	-	118 750	118 750	107 666	-	345 166
Vaihtoehto 4 säästövaikutus	-	322 500	290 000	107 666	32 500	752 666
Muu sopeutus eri vuosina, jos sopeutuksen vuosittainen kokonaissumma säilytetään samana eri palveluverkkovaihtoehdoissa						
Vaihtoehto 1	45 000	1 270 905	1 306 204	136 834	112 000	2 870 943
Vaihtoehto 2	45 000	1 119 655	1 187 454	169 334	112 000	2 633 443
Vaihtoehto 3	45 000	1 152 155	1 187 454	136 834	112 000	2 633 443
Vaihtoehto 4	45 000	948 405	1 016 204	136 834	79 500	2 225 943

Huom. Esitetyt sopeutuksen keinot on aikataulutettu eri tavalla ja niitä on yhteensä enemmän kuin laskennallinen minimisopeutus (edellinen sivu). Tämän vuoksi eri tarkasteluissa sopeutuskeinojen yhteenlaskettu vaikutus vuosien 2026-2030 ja vuoden 2030 lopussa arvioitu ylijäämä eroavat toisistaan
-> Jos palveluverkosta saadaan säästöjä, ei kaikkia muita esitettyjä sopeutuskeinoja ole tarpeellista toteuttaa

Mistä sopeuttamisessa päätetään?

- **Sopeuttamisessa päätetään määrärahojen ja tulojen uudelleen kohdentamisesta** tilanteessa, jossa määrärahoja on käytettävissä vähemmän ja tuloja on tarpeen saada enemmän
- Sopeuttamisohjelmassa yksilöidään sopeuttamisen jakautuminen eri toimintoihin, mutta ei päätetä esihenkilöiden yli oman yksikön työn johtamisesta
  - Sopeutusohjelmassa on esitetty useassa kohdassa henkilöstösäästöjä. Henkilöstösäästöt vaikuttavat lähes aina palvelutasoon heikentävästi, siksi useassa kohtaa on kirjattu myös toimintoja ja kohteita, joissa palvelutaso olisi todennäköisesti laskemassa
  - Valtuusto ei ota normaalissa talousarviokäsittelyssä eikä sopeutusohjelmassa yksityiskohtaisesti jokaisen tehtävän hoitamiseen liittyvistä asioista

FCG.