Muutokset vuoden 2026 talousarvioon

KH 30.11.2026
75/02.02.00/2026

Kaupunginvaltuusto on hyväksynyt vuoden 2026 talousarvion kokouksessaan 15.12.2025. Talousarvion toteutumista on seurattu vuoden aikana osavuosikatsausten yhteydessä, ja toteutuman perusteella talousarvioon esitetään tehtäväksi käyttötalous-, investointi- ja tuloslaskelmaosaa koskevia muutoksia.

Sivistyslautakunta

Sivistyslautakunta on käsitellyt toimialaansa koskevat talousarviomuutokset kokouksessaan 17.11.2026 § 80. Varhaiskasvatuksen käyttömenojen arvioidaan alittuvan noin 188 000 eurolla ja toimintatuottojen ylittyvän noin 33 000 eurolla.

Muutokset johtuvat siitä, että talousarviota laadittaessa varhaiskasvatuksen käyttömenot on arvioitu toteutumaa suuremmiksi ja toimintatuotot toteutumaa pienemmiksi. Perusopetuksen toimintatuottojen arvioidaan ylittyvän noin 97 000 eurolla, koska tuotot on talousarviota laadittaessa arvioitu liian alhaisiksi.

Toisen asteen koulutuksen käyttömenojen arvioidaan ylittyvän noin 38 000 eurolla ja toimintatuottojen noin 37 000 eurolla. Toisen asteen koulutuksessa sekä käyttömenot että toimintatuotot ovat toteutuneet talousarviossa arvioitua suurempina.

Varhaiskasvatus	TA 2026	muutos	Uusi MTA 2026
Toimintakulut	-3 768 369	188 369	-3 580 000
Toimintatuotot	156 800	33 200	190 000
Yhteensä		221 569	

Perusopetus	TA 2026	muutos	Uusi MTA 2026
Toimintatuotot	648 387	96 613	745 000

Toisen asteen koulutus	TA 2026	muutos	Uusi MTA 2026
Toimintakulut	-1 181 946	-38 054	-1 220 000
Toimintatuotot	27 500	36 500	64 000
Yhteensä		-1 554	

Tekninen- ja ympäristölautakunta

Teknisen ja ympäristölautakunnan talousarviomuutokset perustuvat toteutuneeseen tulokehitykseen sekä arvioituihin toimintakuluihin. Yleisten

alueiden toimintatuottojen arvioidaan ylittyvän 65 000 eurolla ja toimintakulujen alittuvan 130 000 eurolla. Toimintatuottojen ylitys johtuu pääasiassa arvioitua suuremmista puunmyynti- ja peltovuokratuloista sekä Verner Viitasaaren Karimaan säätiön myöntämästä avustuksesta.

Toimintakulujen alitus puolestaan johtuu erityisesti alkuvuoden sääolosuhteista, minkä seurauksena talvihoidon palveluja tarvittiin arvioitua vähemmän, sekä henkilöstökulujen jäämisestä talousarviota pienemmiksi.

Kiinteistönhoidossa toimintatuottojen arvioidaan ylittyvän 45 000 eurolla ja toimintakulujen alittuvan 140 000 eurolla. Tuottojen ylitys johtuu odotettua suuremmasta vuokratuottojen kertymästä. Toimintakulujen alitus muodostuu useista pienemmistä säästöistä palvelujen ostoissa sekä aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden hankinnoissa. Lisäksi henkilöstökulut ovat jäämässä talousarviossa arvioitua pienemmiksi.

Rakennusvalvonnan toimintatuottojen arvioidaan ylittyvän 25 000 eurolla ennakoitua suuremman rakentamislupamaksujen kertymän vuoksi.

Tilahallintopalveluiden toimintatuottojen arvioidaan jäävän 50 000 euroa talousarviota pienemmiksi, mutta toimintakulujen alittuvan 80 000 eurolla. Toimintatuottojen alitus johtuu pääasiassa Kokemäen yhtenäiskoulun Tuomaalan toimipisteen toiminnan päättymisestä sekä entisellä Risteen koululla järjestetyn toiminnan vähenemisestä, minkä seurauksena siivous- ja ruokapalveluiden tarve on vähentynyt merkittävästi. Toimintakulujen alitus puolestaan johtuu eläköitymisten seurauksena vähentyneistä henkilötyövuosista.

Yleiset alueet	TA 2026	muutos	Uusi MTA 2026
Toimintakulut	-721 267	130 000	-591 267
Toimintatuotot	155 250	65 000	220 250
Yhteensä		195 000	

Kiinteistönhoito	MTA 2026	muutos	Uusi MTA 2026
Toimintakulut	-920 030	140 000	-780 030
Toimintatuotot	1 188 000	45 000	1 233 000
Yhteensä		185 000	

Rakennusvalvonta	TA 2026	muutos	Uusi MTA 2026
Toimintatuotot	28 000	25 000	53 000

Tilahallintopalvelut	TA 2026	muutos	Uusi MTA 2026
Toimintakulut	-1 535 685	80 000	-1 455 685
Toimintatuotot	1 552 300	-50 000	1 502 300
Yhteensä		30 000	

Investointiosaan tehtävä muutos
Kokemäen kaupungin ja Väyläviraston välisen Köyliöntien tasoristeyksen parantamista koskevan sopimuksen (KV 11.5.2026 § 17) mukaisesti

kaupungin vastuulle kuuluu rautatieaseman pysäköintialueelta poistettujen pilaantuneiden maiden käsittelystä aiheutunut kustannus. Kustannuksen määrä on noin 140 000 euroa (alv 0 %).

Sopimuksen mukaan osapuolilla säilyy oikeus vaatia korvauksia tai joutua korvausvastuuseen aiheuttamisperiaatteen mukaisesti niistä kustannuksista, joita hankkeesta aiheutuu.

Kaupungin käytettävissä olevien tietojen mukaan poistettu pilaantunut maa-aines koostui pysäköintialueelle läjitetyistä ratapihan ylijäämämaista, jotka ovat peräisin asemalaitureiden uudistamistöistä. Ympäristönsuojelulain (527/2014) 133 §:n mukaan maaperän pilaantumisen aiheuttaja vastaa pilaantuneen maaperän puhdistamisesta. Tämän perusteella kaupungilla on mahdollisuus esittää radanpitäjälle korvausvaatimus pilaantuneiden maiden poistamisesta aiheutuneista lisäkustannuksista.

Talousarvion investointiosaan esitetään 140 000 euron lisämäärärahaa rautatieaseman pysäköintialueen pilaantuneiden maiden poistosta aiheutuneiden kustannusten kattamiseksi. Samalla todetaan, että kaupunki selvittää mahdollisuudet kustannusten perimiseksi aiheuttamisperiaatteen mukaisesti vastuulliselta taholta.

Investointiosa	TA 2026	muutos	Uusi MTA 2026
Peipohjan asemaseudun järjestelyt	150 000	140 000	290 000

Elinvoima- ja hyvinvointilautakunta
Elinvoima- ja hyvinvointilautakunnan osalta toteutumaan sisältyy paljon epävarmuuksia koskien kunnan rahoitusosuutta työttömyyden hoidosta, mutta määrärahamuutosta ei tämän hetkisen toteutuman perusteella haeta.

Yleishallinto
Yleishallinnon käyttötalousosaan esitetään 71 000 euron lisämääräraha eri toimielimet tulosalueelle Kiinteistöosakeyhtiö Kokemäen Teljän Taloille myönnettävää avustusta varten.

Eri toimielimet	TA 2026	muutos	Uusi MTA 2026
Toimintakulut, avustukset	-3 500	-71 000	-74 500

Tuloslaskelmaosaan esitetään verotulojen lisäystä 57 000 euroa päivitetyn verotuloennusteen ja toteutuneen verokertymän perusteella. Valtionosuuksien arvioidaan puolestaan jäävän 138 000 euroa talousarviossa arvioitua pienemmiksi valtiovarainministeriön sekä opetus- ja kulttuuriministeriön päätösten perusteella. Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuuteen esitetään 71 000 euron negatiivisen valtionosuuden kasvua ja verotulomenetysten kompensaatioon 67 000 euron vähennystä.

Hyväksyttyyn talousarvioon sisältyvä vuoden 2026 tilikauden alijäämä on noin 1,1 milj. euroa. Nyt esitettävien muutosten seurauksena toimintatuotot kasvavat yhteensä noin 251 000 euroa ja toimintakulut vähenevät noin 429 000 euroa. Verotulojen ja valtionosuuksien nettovaikutus on yhteensä -81 000 euroa. Talousarviomuutosten jälkeen vuoden 2026 talousarvion alijäämäksi arvioidaan noin 526 000 euroa.

Verotulot	TA 2026	muutos	Uusi MTA 2026
Kunnan tulovero	12 505 000	57 000	12 562 000
Yhteensä	12 505 000	57 000	12 562 000

Valtionosuus	TA 2026	muutos	Uusi MTA 2026
Opet. ja kultt.toimen valt.os.	-252 000	-71 000	-323 000
Verotulomenetysten kompensaatio	984 000	-67 000	916 000
Yhteensä	732 000	-138 000	593 000

Lisätietoja antaa sivistysjohtaja Päivi Vuori, tekninen johtaja Markus Virtanen, talousjohtaja Johanna Kemell ja hallintojohtaja Katja Törrönen.

Esittelijä Kaupunginjohtaja Teemu Nieminen

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus ehdottaa kaupunginvaltuustolle, että kaupunginvaltuusto muuttaa vuoden 2026 talousarvion määrärahoja seuraavasti:

1. Varhaiskasvatuksen tulosalueen määrärahoja muutetaan seuraavasti:

- toimintamenot muutetaan 3 768 369 eurosta 3 580 000 euroon (vähennys 188 369 euroa)

- toimintatuotot muutetaan 156 800 eurosta 190 000 euroon (lisäys 33 200 euroa).

2. Perusopetuksen tulosalueen määrärahoja muutetaan seuraavasti:

- toimintatuotot muutetaan 648 387 eurosta 745 000 euroon (lisäys 96 613 euroa).

3. Toisen asteen koulutuksen tulosalueen määrärahoja muutetaan seuraavasti:

- toimintamenot muutetaan 1 181 946 eurosta 1 220 000 euroon (lisäys 38 054 euroa)

- toimintatuotot muutetaan 27 500 eurosta 64 000 euroon (lisäys 36 500 euroa).

4. Teknisen ja ympäristölautakunnan yleiset alueet -tulosalueen määrärahoja muutetaan seuraavasti:

- toimintatuottoja lisätään 65 000 euroa

- toimintakuluja vähennetään 130 000 euroa.

5. Teknisen ja ympäristölautakunnan kiinteistönhoito-tulosalueen määrärahoja muutetaan seuraavasti:

- toimintatuottoja lisätään 45 000 euroa

- toimintakuluja vähennetään 140 000 euroa.

6. Teknisen ja ympäristölautakunnan rakennusvalvonta-tulosalueen määrärahoja muutetaan seuraavasti:

- toimintatuottoja lisätään 25 000 euroa.

7. Teknisen ja ympäristölautakunnan tilahallintopalvelut-tulosalueen määrärahoja muutetaan seuraavasti:

- toimintatuottoja vähennetään 50 000 euroa

- toimintakuluja vähennetään 80 000 euroa.

8. Yleishallinnon eri toimielimet -tulosalueen toimintakuluihin lisätään 71 000 euroa avustuksia varten.

9. Talousarvion investointiosaan myönnetään 140 000 euron lisämääräraha Peipohjan asemaseudun järjestelyihin.

10. Tuloslaskelmaosan tuloarvioita muutetaan seuraavasti:

- kunnan tuloverojen tuloarviota lisätään 57 000 euroa

- valtionosuuksien tuloarviota vähennetään 138 000 euroa.

Päätös