

Määrärahamuutokset 2026 talousarvioon

Kaupunginhallitus 19.10.2026 § 210

Valmistelija: Talous- ja hallintojohtaja Katja Aalto
Laskentapäällikkö Päivi Forsman
etunimi.sukunimi(ät)uusikaupunki.fi

Talousarvion toteutumisen seurannan perusteella vuoden 2026 talousarvioon esitetään muutoksia elinkeino- ja työllisyyspalveluiden sekä kasvatus- ja opetuslautakunnan käyttötalouteen. Kasvatus- ja opetuslautakunnalta on saatu lisämäärärahaesitys (liitteenä) 7.10 (§ 62).

Lisäksi verotulojen arvioidaan jäävän talousarviossa arvioitua pienemmiksi, minkä vuoksi verotuloarviota esitetään alennettavaksi. Muutokset on koottu yhteen pykälään niiden kokonaisvaikutusten arvioimiseksi ja talousarvion päivittämiseksi vastaamaan kuluvan vuoden toteumaennustetta.

Kuntalain 110 §:n pykälän mukaan kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota ja talousarvioon tehtävistä muutoksista päättää valtuusto. Mikäli lautakunnan sitovuustaso uhkaa ylittyä, määrärahamuutos on tuotava hyvissä ajoin kaupunginvaltuuston hyväksyttäväksi.

Käyttötaloudessa noudatetaan koko talousarvion osalta lautakunnittain nettomenositovuutta (poikkeus tästä elinkeino- ja työllisyyspalvelut jonka nettomenot on oma sitovuustasonsa). Valtuustoon nähden sitovia eritä ovat myös verotulot.

Elinkeino- ja työllisyyspalvelujen sitovuustason (ulkoinen ja sisäinen toimintakate) ennustetaan ylittyvän vuonna 2026, minkä vuoksi toimialalle esitetään määrärahamuutosta. Muutokset kohdistuvat sekä tuottoihin että kuluihin ja liittyvät ELY-keskuksen maahanmuuttokorvauksiin sekä TE-palveluiden kustannuksiin ja laskutukseen.

Vuoden 2026 talousarviossa ELY-keskukselta saatavat maahanmuuttokorvaukset arvioitiin varovaisuusperiaatteen mukaisesti, sillä niiden ennustamiseen liittyi epävarmuutta. Korvauksia on kuitenkin toteutunut selvästi talousarviota enemmän, minkä vuoksi elinkeino- ja työllisyyspalvelujen tukien ja avustusten tuloarviota esitetään korotettavaksi 100 000 eurolla.



TE-palveluiden osalta määrärahamuutos johtuu siitä, että Turun työllisyysalueen ja kaupungin välinen laskutus on toteutumassa talousarviossa arvioitua suurempana. Uudenkaupungin TE-palveluiden rahavirrat kulkevat vastuukuntana toimivan Turun kautta, mikä vaikuttaa sekä tuottoihin että kuluihin. Turun hallinnoimien työnantajan palkkatukien, starttirahojen ja kotoutumiskoulutusten osalta lisämäärärahatarve on 620 000 euroa. Vastaavasti Turulta laskutettavien lakisääteisten lähipalvelujen tuloarviota esitetään korotettavaksi 150 000 eurolla.

Edellä esitetyillä muutoksilla on yhteensä 370 000 euron toimintakatetta heikentävä vaikutus elinkeino- ja työllisyyspalvelujen sitovuustasoon.

Opetus- ja kasvatuslautakunnan sitovuustason (ulkoinen ja sisäinen toimintakate) ennustetaan ylittyvän vuonna 2026, minkä vuoksi kasvatus- ja opetuslautakunta 7.10.2026 (§ 62) esittää lismäärärahaa.

Talousarvio laadittiin oletuksella henkilöstömäärän vähenemisestä, mutta oppilasmäärä ei laskenut ennustetusti. Maahanmuuttajataustaisten oppilaiden määrän kasvu lisäsi valmistavan opetuksen ja S2-opetuksen tarvetta, mikä johti uusien opetusryhmien perustamiseen. Lisäksi kustannuksia ovat lisänneet kouluverkkomuutoksista aiheutuneet kuljetus- ja tilajärjestelyt sekä vaativan tuen opetuksen laajentaminen. Näistä syistä perusopetuksen palkkamenojen arvioidaan ylittyvän noin 1,35 milj. eurolla sisältäen sivukulut.

S2- ja valmistavan opetuksen kasvusta on saatu valtion maahanmuuttokorvauksia talousarviossa arvioitua enemmän, minkä vuoksi tuottoarvioon esitetään 1,1 milj. euron lisäystä. Muutosten nettovaikutus lautakunnan sitovuustasoon on 250 000 euroa.

Kaupungin verotulojet ovat kuntaliiton viimeisimmässä ennusteessa alittamassa talousarvion noin 1,5 milj. eurolla. Suurin pudotus on kunnallisveron tuotossa – lähes 1 milj. euroa. Yhteisöveron pudotus syksyn 2025 ennusteesta on 0,5 mlj. euroa. Verotulojen kehitykseen vaikuttaa valtakunnallisesti vaimea työllisyyskehitys, minkä vaikutukset korostuvat Uudenkaupungin suhdannetilanteessa.

Yhteenveto talousarviomuutoksista 2026:



Palvelut	muutos €	käsittely
Työllisyys- ja elinkeinopalvelut	- maahanmuuton tuet ja avustukset tulot 100 000 € - työllisyyspalv., tulot 150 000 € ja - työllisyyspalv., menot – 620 000 netto 370 000 €	esitys KH 19.10.
Opetus- ja kasvatus	- maahanmuuton tuet 1 100 000 € - henkilöstömenot 1 350 000 € netto 250 000 €	kasvatus ja op. ltk 7.10.2026 (§ 62) esitys KH 19.10.
Verotulot	- verotulot – 1,5 milj. €	esitys KH 19.10.
Kaupunkisuunnittelu	- elinkeinojen kehittäminen 25 000 €	hyväksytty kvalt 18.5. § 29
Yhteensä	netto 2 145 000 → TA2026 + muutos alijäämä 3,1 milj.	

Esittelijä: Kaupunginjohtaja Atso Vainio

Päätösehdotus:

Kaupunginhallitus esittää valtuustolle, että se hyväksyy esitetyt muutokset vuoden 2026 talousarvioon

1. elinkeinopalveluiden käyttötalouteen lisätään kohtaan maahanmuuton tuet ja avustukset lisätuloa 100 000 euroa, työllisyyspalveluiden toimintatuotot lisätuloa 150 000 euroa sekä työllisyyspalveluiden palkkatukiin, starttirahaan ja kotoutumiskoulutuksiin lisämäärärahaa yhteensä 620 000 euroa. Yhteensä lisätulojen ja menojen nettovaikutus on 370 000 euroa
2. kasvatus- ja opetuspalveluiden käyttötalouteen tuet ja avustukset lisätuloa 1 100 000 euroa, henkilöstömenoihin lisämäärärahaa 1 350 000 euroa. Yhteensä nettovaikutus on 250 000 euroa
3. alennetaan 1,5 milj. euroa verotulojen tuottoa

Päätös:

Ehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Kaupunginvaltuusto 26.10.2026 § 63
3541/02.02.00/2025

Esittelijä: Kaupunginhallitus

Päätösehdotus:



Kaupunginvaltuusto päättää hyväksyä esitetyt muutokset vuoden 2026 talousarvioon

1. elinkeinopalveluiden käyttötalouteen lisätään kohtaan maahanmuuton tuet ja avustukset lisätuloa 100 000 euroa, työllisyyspalveluiden toimintatuotot lisätuloa 150 000 euroa sekä työllisyyspalveluiden palkkatukiin, starttirahaan ja kotoutumiskoulutuksiin lisämäärärahaa yhteensä 620 000 euroa. Yhteensä lisätulojen ja menojen nettovaikutus on 370 000 euroa
2. kasvatus- ja opetuspalveluiden käyttötalouteen tuet ja avustukset lisätuloa 1 100 000 euroa, henkilöstömenoihin lisämäärärahaa 1 350 000 euroa. Yhteensä nettovaikutus on 250 000 euroa
3. alennetaan 1,5 milj. euroa verotulojen tuottoa

Päätös:

Ehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.
