

Talousarvio 2026 ja taloussuunnitelma 2027-2028

KH 11.11.2025 § 190
160/02.02.00/2025

Kuntalain 110 §:n mukaan kunnanvaltuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi vuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma, joka laaditaan kolmeksi tai useammaksi vuodeksi (suunnitelmakausi). Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi.

Talousarvio ja -suunnitelma laaditaan siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet. Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa. Talousarvioon otetaan tehtävien ja toiminnan tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä siinä osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan.

Hyrynsalmen kunnan taloudellinen tilanne:

Hyrynsalmen kunnan tilinpäätös vuodelta 2024 oli 1 226 366,76 euroa ylijäämäinen. Kuntakonsernin tilikauden ylijäämä oli 942 210,90 euroa. Kun tilikauden ylijäämä kirjataan taseeseen ylijäämäksi, kunnan taseeseen kertynyt ylijäämä on noin 5,3 miljoonaa euroa ja konsernin osalta 4,1 miljoonaa euroa. Peruskunnan lainakanta oli vuoden 2024 lopussa 848 €/asukas. Koko konsernin lainakanta on 1769 €/asukas.

Kunnanhallitus on 30.9.2025 § 158 hyväksynyt vuodelle 2026 ensimmäisen, noin 892 000 euroa ylijäämäisen talousarvioraamin. Siinä yleistavoitteet ja ohjeet vuoden 2026 talousarvion laadintaan ovat seuraavat:

- Toiminnan tuotot pidetään mahdollisuuksien mukaan lähes ennallaan.
- Laadintahetkellä käytettävissä olevien verotuloennusteiden mukaan kunnallisveron tuottotaso paranee vuodesta 2025 n. 200 000 eurolla, ja yhteisöveron tuotot n. 50 000 eurolla. Kiinteistöverossa tuloennuste on hieman kuluvan vuoden tasoa korkeampi.
- Valtionosuudet ovat Kuntaliiton laskelman perusteella vähenemässä n. 130 000 eurolla, n. 2,85 milj. euroon.
- Henkilöstömenot pyritään pitämään kurissa, vaikka palkankorotusohjelma aiheuttaa korotuspaineita
- Käyttötalouden nettomenojen kokonaiskasvussa tulosalueittain pyritään enintään 3 % kasvuun. Peruspalvelujen hintaindeksiennuste on 3,3 % vuodelle 2026.
- Rakenteellisia uudistuksia ja investointeja tehdään siten, että pysyviä rakenteellisia säästöjä syntyy.
- Kuntayhteistyötä lisätään ja monipuolistetaan sekä kehitetään

- Talousarvion 2026 ja taloussuunnitelman vuoteen 2028 laadinnassa huomioidaan (soveltuvin osin) aiemmin kirjatut talouden tasapainottamistarpeet.

Nyt kunnanhallitukselle esitettävä, raamin pohjalta laadittu talousarvioluonnos on noin 552 000 euroa ylijäämäinen. Peruskunnan vuoden 2026 talousarvion kulut kasvavat ja toimintakatteen raami nousee kuluva vuodesta (-7,2 miljoonasta eurosta) noin -7,7 miljoonaan euroon. Kuluissa on mukana Kiinteistö Oy Ahmahakan esittämä 200 000 €:n suuruinen avustus, jota ei oltu huomioitu talousarvioraamissa. Lisäksi menoja lisäävät mm. asiantuntijapalvelujen ostot esim. kiinteistöjen kehittämiseksi.

Saatavilla olevien veroennusteiden perusteella kunnan verotulot nousevat vuonna 2026, arvio on noin 6,1 milj. euroa. Valtionosuuksien arvioidaan laskevan edellisvuodesta hieman, noin 2,8 miljoonaan euroon. Talousarvion valmistelussa käytetyt ennusteet verotulojen ja valtionosuuksien kehityksestä perustuvat Valtionvarainministeriön ja Kuntaliiton ennusteisiin, ja ne voivat vielä loppuvuoden aikana muuttua.

Esityslistan oheisliitteenä on talousarvion 2026 ja taloussuunnitelman 2027–2028 luonnos.

Lisätietoja asiasta antaa kunnanjohtaja Jouni Ponnikas, jouni.ponnikas@hyrynsalmi.fi, p. 040 5740804.

KUNNANJOHTAJA:

Kunnanhallitus käsittelee luonnoksen talousarvioksi 2026 ja taloussuunnitelmaksi 2027 - 2028 ja antaa ohjeensa talousarvion jatkovalmisteluun.

Päätös:

Kunnanhallitus hyväksyi esityksen.