

Talousarvioesitys vuodelle 2026 ja taloussuunnitelma vuosille 2027-2028

Tekla 28.10.2025 § 78
675/02.02.00/2025

Valmistelija

Tekninen johtaja Martti Ranta

Kunnanhallitus on kokouksessaan 1.9.2025 § 156 antanut lautakunnille seuraavat ohjeet vuoden 2026 talousarvion ja vuosien 2027–2028 taloussuunnitelman laadintaan;

Laadinnan lähtökohdat

Kuntatalouden tilanne on edelleen heikkenemässä mm. verorahoituksen vähenemisen vuoksi, mikä tulee huomioida taloussuunnittelussa.

Kuortaneen kunnan vuoden 2024 tulos oli 1.073.941,51 euroa ylijäämäinen. Tämän ylijäämäkirjauksen jälkeen kunnan taseessa ylijäämää on 9.682.062,45 euroa.

Talousarvio vuodelle 2025 on -147.600 euroa alijäämäinen mutta toisen kvartaalin toteutuman perusteella voidaan sen arvioida toteutuvan n. 250.000 euro paremmin.

Laadintaohjeet perustuvat päätöshetkellä käytettävissä oleviin arvioihin ja laadintakehyslaskelmiin keskeisistä tuloperusteista eli verotulo- ja valtionosuusarvioon. Näiden perusteiden muuttuessa voidaan ohjeita joutua täydentämään.

Hallintokuntien tulee antaa talousarvio- ja taloussuunnitelmaesityksensä viimeistään 20.10.2025

Käyttötalous

1) Hallintokuntien tulee palvelutoiminnan suunnittelussa huomioida kehittämisenäkökulma ja erityisesti lainsäädännöstä sekä kunnan väestörakenteen kehittymisestä johtuvat toiminnan muutos- ja sopeuttamistarpeet. Elinkeinotoimen tavoitteiden ja toimenpiteiden tulee tähdätä edistämään paikkakunnan työpaikkamäärän kehittymistä.

2) Taloussuunnittelussa toimintakulujen nousuun tulee suhtautua kriittisesti, pyrkien pitämään nousu mahdollisimman vähäisellä tasolla. Toimintakulujen nousu saa tulosaluetasolla olla maksimissaan 1,5 % verrattuna vuoden 2025 toteutuma-arvioon.

3) Henkilöstön palkkamenoihin varataan 1,5 prosentin korotus.

4) Uusia virka- ja työsuhteita ei lähtökohtaisesti tule perustaa. Toiminnan tai sen kehittämisen kannalta välttämättömät uudet virat tai työsuhteet tulee olla erittäin perusteltuja. Palvelussuhteiden täyttölupamenettelyä jatketaan.

Talousarvion tavoitteena on vähintään nollatulos.

Toiminnalliset tavoitteet

5) Talousarvion toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet tulee johtaa kunnanvaltuuston hyväksymästä strategiasta. Asetettaville tavoitteelle tulee asettaa selkeästi mitattavat mittarit toteutumisen seurantaan varten. Tämä on olennaista paitsi toiminnan tavoitteiden toteutumisen seurannan, myös toiminnan kehittämisen kannalta

6)Tytäryhteisöille asetetaan toiminnan ja talouden tavoitteet yhteisten neuvottelujen pohjalta. Ne johdetaan kuntastrategiasta ja siihen liittyvästä omistajapolitiikasta sekä yhteisöjen mahdollisista omista strategioista ja liiketoiminnasta.

Teknisen toimen kuluvan vuoden (2025) talousarvion ulkoiset menot oli budjetoitu -3 333 900 €, joihin sisältyi henkilöstökulut - 1 491 900 € ja ulkoiset tulot +2 005 800 €.

Tekninen lautakunta on käsitellyt talousarvioehdotusta iltakouluissaan 2.10.2025.

liite

tuloste talousarvioluvuista
tekni­sen lautakunnan toiminnalliset tavoitteet

Esittelijä

Tekninen johtaja Martti Ranta

Päätösehdotus:

Tekninen lautakunta päättää esittää kunnanhallitukselle vuoden 2026 talousarvioehdotuksen, jossa käyttötalouden ulkoiset tulot ovat + 1 872 200€, ulkoiset menot - 3 469 300€ ja ulkoiset nettomenot - 1 597 100€.

Päätös:

Ehdotus hyväksyttiin.

Kunnanjohtaja Teemu Puolijoki poistui tämän asiakohdan käsittelyn aikana klo 20:19.

Lisätietojen antaja

Tekninen johtaja Martti Ranta martti.ranta@kuortane.fi 0400 484838