

Talousarvio 2026 raami ja talousarvion laadintaohje

Kunnanhallitus 26.05.2025 § 137
360/02.02.00.00/2025

Päätösehdotus	Kunnanhallitus päättää hyväksyä liitteenä olevan talousarvion laadintaohjeen ja antaa sen ohjeeksi lautakunnille ja viranhaltijoille vuoden 2026 talousarvion valmistelua varten. Lautakuntien tulee tehdä mahdolliset perustellut esitykset raamin muuttamisesta 22.8.2025 mennessä. Nykyisessä taloudellisessa tilanteessa muutosesitysten tulee olla erittäin hyvin perusteltuja. Lautakuntien tulee antaa laadintaohjeeseen perustuvat talousarvioesitykset 30.9.2025 mennessä.
Päätös	Kunnanjohtajan esitys hyväksyttiin.
Selostus	Vuoden 2026 talousarvion laadintaohje on laadittu vuoden 2024 tilinpäätöksen ja vuoden 2025 talouden seurantatietojen sekä taloudellisten ennusteiden ja kehitysnäkymien perusteella. Johtoryhmä on käsitellyt talousarvioasetelmaa raamiseminaarissa 16.5.2025. Konsernipalvelujohtaja käy raamin läpi pääluottamusmiesten kanssa ennen kunnanhallituksen kokousta 26.5.2025. Yhteistyöryhmä käsittelee talousarvioasetelmaa kokouksessaan 30.5.2025. Talousarvioraami on laadittu siten, että se huomioi yleisen talouskehityksen ja välttämättömät toiminnalliset muutokset sekä talouden tasapainottamisohjelman. Lisäksi taloussuunnitelmaan sisältyy vuodelle 2025 suunniteltuja sopeutuksia 300.000 euroa, 1.000.000 euron pysyväisluonteinen sopeutus henkilöstökuluissa vuodesta 2026 alkaen, sekä pysyväisluonteinen 350.000 euron lisäsopeutus vuodesta 2027 alkaen. Vuoteen 2029 päättyvä taloussuunnitelma on tasapainossa raamin mukaisilla tunnusluvuilla. Taloussuunnitelmakauteen sisältyy runsaasti arvioita ja riskejä, joiden osalta taloussuunnitelmaa päivitetään tarpeen mukaan. Kuntalain mukaan vuoden 2024 tilinpäätöksessä kertyneet alijäämät on katettava viimeistään vuonna 2029. Aikajänne on lyhyt, joten lisäsopeuttamistoimiin on ryhdyttävä välittömästi.
Esittelijä	Kunnanjohtaja Linda Leinonen
Valmistelija	konsernipalvelujohtaja Maarit Kaija, puh. 040 351 8605, taloussuunnittelupäällikkö Anne Toikka, puh. 050 315 3307