

Vuoden 2027 talousarvion valmistelun tilanne

Kh 26.10.2026
112/02.02.00/2026

Valmistelija

Kunnanjohtaja Touko Aalto, p. 0405169332
Talous- ja hallintosuunnittelija Henna Breilin 0405908235

Vuoden 2027 talousarvion päivitettyssä versiossa toimintatuotot ovat 1 944 666 euroa ja toimintakulut 9 677 195 euroa. Toimintakate on -7 732 529 euroa, mikä ylittää talousarvion laadintaohjeen nettoraamin 33 829 eurolla. Raamiin verrattuna toimintatuotot kasvavat 139 666 euroa ja toimintakulut 173 495 euroa. Kevan tasausmaksun aleneminen pienentää henkilöstökuluja ensimmäiseen versioon verrattuna 60 153 eurolla ja parantaa vastaavasti talousarvion tulosta.

Verotuloarvio on 6 306 000 euroa ja valtionosuusarvio 2 342 768 euroa. Vuosikate on 870 539 euroa ja tilikauden tulos 23 438 euroa. Poistoeron vähennyksen jälkeen tilikauden ylijäämä on 44 882 euroa. Ensimmäisen version 15 271 euron alijäämä muuttuu siten ylijäämäksi. Raamiin verrattuna tilikauden yli-/alijäämä paranee 220 855 eurolla erityisesti suuremman verotuloarvion ja tasausmaksun alenemisen ansiosta.

Palvelualueiden 12.10.2026 raporttien mukaan hallintopalvelut alittavat nettoraaminsa 41 129 eurolla ja kuntaympäristöpalvelut 1 677 eurolla. Sivistys- ja hyvinvointipalveluiden nettoraamin ylitys on 126 739 euroa. Muiden toimielinten yhteenlaskettu ylitys on erotuksena laskettuna 10 049 euroa. Uusi koko kunnan tuloslaskelma ei sisällä tasausmaksun alenemisen kohdentumista palvelualueille, joten palvelualuekohtaiset poikkeamat tarkentuvat jatkovalmistelussa. Koko kunnan nettoraamin ylitys on muutoksen jälkeen 33 829 euroa.

Aiemmin toimitetun investointisuunnitelman mukaan vuoden 2027 bruttoinvestoinnit ovat 1 218 500 euroa. Päivitetty vuosikate kattaa niistä noin 71,4 prosenttia. Bruttoinvestointien ja vuosikatteen erotus on 347 961 euroa ennen muita rahoituslaskelman eriä. Investointien rahoitustarve tarkentuu rahoituslaskelman valmistelussa.

Vuoden 2027 poistoarvio, 847 101 euroa, on alustava ja tarkentuu erityisesti vuoden 2026 investointien toteuman ja kohteiden valmistumisajankohtien perusteella. Poistoarvion tarkentuminen vaikuttaa tilikauden tulokseen.

Jatkovalmistelussa täsmennetään tulo- ja menoarvioita, palvelualuekohtaisia määrärahoja sekä investointien rahoitusta ja arvioidaan tarvittavat muutokset laadintaohjeen nettoraamin saavuttamiseksi.

Esittelijä

Kunnanjohtaja Touko Aalto

Päätösehdotus

Kunnanhallitus merkitsee vuoden 2027 talousarvion valmistelun tilanteen tiedokseen.

Päätös