

Talousarvio 2026 ja taloussuunnitelma 2027 - 2028

Kunnanhallitus 01.12.2025

83/02.02.00/2025

Päätösesitys

Kunnanhallitus päättää

- 1) hyväksyä esityslistan liitteenä olevan esityksen talousarvioksi 2026 ja taloussuunnitelmaksi vuosille 2027-2028 sekä esittää sen edelleen valtuustolle hyväksyttäväksi
- 2) valtuuttaa viranhaltijat tekemään tarvittavat tekniset tarkennukset talousarvioesitykseen

Päätös

Käsittely

Perustelut

Talousarvioesitys on laadittu siten, että kunnanhallituksen 20.10.2025 § 340 asettama raami toteutuisi: *Käyttötalouden vuoden 2026 raamiksi tilikauden tulos -95 003 euroa ja investointiohjelman tulee olla vuosille 2026-2028 alle suunnitelmakauden yhteenlasketun vuosikatteen, jotta kunnan lainakantaa saadaan pienemmäksi sekä parannetaan kassan kestävyyttä.* Talousarviovuoden 2026 alijäämäksi arvoidaan alle 100 000 euroa. Vuosien 2026-2028 käyttötalouden kumulatiivisen tuloksen arvoidaan olevan ylijäämäinen. Vuosien 2026-2028 investointiohjelma (1,193 milj. euroa) on merkittävästi alle suunnitelmakauden yhteenlasketun vuosikatteen (2,194 milj. euroa).

Vuoden 2026 talousarvioesitys tiivistyy seuraavasti:

Vuonna 2025 ulkoisten toimintatuottojen on arvioitu laskevan edellisvuodesta 78 000 euroa (-5,24 %) ollen yhteensä 1,413 milj. euroa (MTA 2025: 1,491 milj. euroa).

Ulkoiset Toimintakulut laskevat 0,126 milj. euroa (-2,28 %) ollen 5,408 milj. euroa (MTA 2025: 5,535 milj. euroa).

Toimintakate paranee hieman verrattuna vuoden 2025 talousarvioon (MTA 2025 4,043 milj. euroa) ollen 3,995 milj. euroa vuonna 2026. Toimintakate on kunnissa todellisuudessa aina negatiivinen, mutta esitetään yleisesti itsearvolukuna, jolloin se saa positiivisen arvon.

Verotulojen ennakoidaan nousevan 67 000 euroa (1,59 %) 4,288 milj. euroon (MTA 2025: 4,221 milj. euroa). Valtuusto päätti, että tuloveroprosentti ja kiinteistöveroprosentit pysyvät vuonna 2026 samana, kuin vuonna 2025 (kvalt 10.11.2025 § 97, 98)

Käyttötalouden valtionosuuksien ennakoidaan laskevan 9,23 % (MTA2025 0,615 milj. euroa), ollen 0,558 milj. euroa.

Vuosikatteen ennakoidaan vahvistuvan 7,37 % ollen 0,656 milj. euroa (MTA25 0,610 milj. euroa).

Poistojen ja arvonalentumisten määrä nousee 2,07 % ollen 0,750 milj. euroa (MTA25 0,735 milj. euroa)

Vuoden 2026 tilikauden tuloksen ennakoidaan olevan -94 000 euroa alijäämäinen.

Kertyneen ylijäämän ennustetaan olevan noin 5,705 milj. euroa talousarvio vuoden 2026 lopussa.

Investointimenot ovat 0,443 milj. euroa. euroa (netto 0,393 milj. euroa). Merkittävin vuoden 2026 investointikohde on terveyskeskuksen korjaussuunitelman toteuttamiseen varattavat määrärahat.

Toiminnan ja investointien rahavirta on vuonna 2026 positiivinen 0,258 milj. euroa.

Vuoden 2026 lopussa kunnan lainakanta on arvioitu laskevan alle 7 milj. euroon (TP2024 7,282 milj euroa).

Pelkosenniemen kuntakonsernin lainat ja vuokravastuut ovat vuoden 2024 konsernitaseessa yhteensä 8,934 milj. euroa (TP 2024). Konsernin lainakannan ennakoidaan supistuvan.

Kunnalla on lainasaamisia 1,836 milj. euroa (TP 2024).

Esityslistan liitteenä on esitys kunnan talousarvioksi 2026 ja toiminta- ja taloussuunnitelmaksi 2027 - 2028.

Valmistelija	Talous- ja hallintopäällikkö Lauri Lehtikero 040 725 2991
Esittelijä	vt. kunnanjohtaja Mikko Merikanto
Tiedoksi	Valtuuston esityslistalle
Muutoksenhaku	Päätöksestä voi tehdä kuntalain 134 §:n mukaisen oikaisuvaatimuksen.