

Vuoden 2027 talousarvioehdotuksen raami sekä talousarvio- ja taloussuunnitelmaehdotus vuosille 2028-2029

JORY 31.08.2026 § 26

Kunnanjohtaja on valmistellut liitteenä olevan vuoden 2027 talousarvioehdotuksen raamin sekä talousarvio- ja taloussuunnitelmaehdotuksen 2028 - 2029.

Vuoden 2027 talousarvioraamin lähtökohtia ovat: Toimintatuottoja esitetään totetutuvaksi noin 3,1 miljoonaa euroa, joka on lähes sama kuin talousarvio vuodelle 2026 on tehty. Valmistus omaan käyttöön esitetään talousarvion 2026 mukaisena.

Toimintakulut esitetään noin 118 000 euroa suurempana, kuin vuoden 2026 talousarviossa eli noin 8,1 miljoonaa euroon, huomioiden, että henkilöstökuluihin tehdään noin + 4,0 % korotus, joka sisältää myös henkilöstösivukulujen nousun. Lopulliset palkkamenot tulevat tilinpäätöksen 2027 osalta olemaan pienemmät, mikäli sivistystoimi saa hankerahoitusta, jolla kompensoidaan palkkamenoja.

Palvelujen ostoon varataan tässä budjetin vaiheessa lähes sama summa kuin vuodelle 2026 varattiin. Tämä perustuu tilinpäätökseen 2025 ja toteumaan kesäkuulta 2026. Aineisiin, tarvikkeisiin ja tavaroihin on raamissa varauduttu samaan tasoon kuin vuoden 2026 talousarviossa.

Verotulot esitetään talousarvioon Kuntaliiton ennusteiden mukaisina eli tuloveroa 1 941 000 euroa, kiinteistöveroa 619 000 euroa ja yhteisöveroa 564 000 euroa, yhteensä 3 123 000 euroa, joka on noin 162 000 euroa enemmän kuin vuoden 2026 talousarvioon on varattu.

Valtionosuudet Kuntaliiton ennusteiden mukaisena eli 2 008 243 euroa, joka on noin 14 173 euroa vähemmän kuin vuoden 2026 talousarviossa.

Poistot arvioitu samalle tasolle kuin vuoden 2026 talousarviossa eli noin 630 000 euroa.

Talousarvion laadinta on ollut viimeiset vuodet hyvin haasteellista ja tulevien vuosien ennustettavuus taloudessa tulee olemaan yhä vaikeampaa. Sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen kustannusten siirtyminen hyvinvointialueen vastuulle on tuonut helpotusta kuntien talouden ennakointiin, mutta samalla myös uudistuksessa on keskeinen merkitys sen kannalta, että minkälaiset taloudelliset edellytykset kunnalla on jäljelle jäävien tehtävien hoitoon ja tuleviin investointeihin. Vaikka kasvavat sosiaali- ja terveydenhuoltomenojen kustannuspaineet poistuivat kuntien vastuulta, talouden tasapainottamiskeinot ovat osin nykyistä rajallisemmat. Samoin TE-palvelujen siirtyminen kunnalle vuoden 2025 alusta ja sen mukanaan tuomat velvoitteet tekevät talouden suunnittelun hyvin haasteelliseksi. Viimeisten vuosien maailmassa tapahtuneet erilaiset kriisit, pandemia ja sodat vaikuttavat Suomen talouteen ja sitä kautta myös heijastuvat myös pienten kuntien talouteen.

Vaikka valtionosuusuudistus siirtyikin tulevien vuoden 2027 eduskuntavaalien jälkeiselle ajalle, niin jo tässä vaiheessa on tiedossa, että uudistuksessa ei lisää rahaa kunnille tule jaettavaksi. Enonkosken kunnan kannalta merkittävää tulee olemaan myös saaristolain uudistus, jota valmistellaan parasta aikaa.

Talousarvio 2027 tässä raamivaiheessa on tilikauden tulos 105 194 euroa alijäämäinen.

Liitteenä vuoden 2027 talousarvioehdotuksen raami ja talousarvio- sekä taloussuunnitelmaehdotus 2028 - 2029 laadintaohjeet sekä tuloslaskelma 2027 ja talousarvio- ja taloussuunnitelmaehdotus 2028-2029

Lapsivaikutusten arviointi: Ei vaikutusta.

Valmistelija Kunnanjohtaja Minna Laurio

Esittelijä Kunnanjohtaja Minna Laurio

Päätösehdotus Johtoryhmä käy läpi vuoden 2027 talousarvioehdotuksen raamin sekä talousarvio- ja taloussuunnitelmaehdotuksen vuosille 2028-2029 ja lähettää sen edelleen kunnanhallitukselle vahvistettavaksi.

Päätös Päätösehdotus hyväksyttiin.

KH 08.09.2026 § 164
404/02.02.00/2025

Valmistelija Kunnanjohtajaa Minna Laurio

Esittelijä Kunnanjohtaja Minna Laurio

Päätösehdotus Kunnanhallitus vahvistaa vuoden 2027 talousarvioehdotuksen raamin sekä talousarvio- ja taloussuunnitelmaehdotuksen 2028 - 2029 ja päättää, että hallintokunnat laativat talousarvion yllä mainittuja periaatteita noudattaen ja niin, että sitovuustason (tulosalue) mukainen raamin ylitys on erikseen perusteltava ja sen on lähtökohtaisesti perustuttava esimerkiksi kuntaa sitovaan sopimukseen (hankintasopimus tmv.) tai sen on edistettävä kuntastrategian toteuttamista.

Päätös Esitys hyväksyttiin.