

Vuoden 2026 talousarvio ja vuosien 2026-2028 taloussuunnitelma

Kaupunginhallitus 25.11.2025 § 188
116/02.02.00/2025

Valmistelija: Talous- ja hallintojohtaja Leena Sämpi

Kuntalain 110 §:ssä on säännökset talousarviosta ja -suunnitelmasta. Kaupunginvaltuuston tulee vuoden loppuun mennessä hyväksyä talousarvio seuraavaksi kalenterivuodeksi. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä on hyväksyttävä myös kolmea tai useampaa vuotta koskeva taloussuunnitelma. Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi.

Kaupunginhallitus hyväksyi 3.6.2025 talousarvion laadintaohjeen sekä talousarvioraamin. Talousarvioraami vuodelle 2026 laskettiin lisäten ulkoisia toimintakulumäärärahoja 1,6 % vuoden 2025 ulkoisten toimintakulujen talousarviotasosta. Ulkoiset toimintatuotot olivat talousarvion 2025 tasossa. Raamissa huomioitiin kunta-alan sopimusratkaisun vaikutus toimintakuluihin. Raami oli 628 000 ylijäämäinen ja vuosikate 2,4 milj. euroa positiivinen. Tämä tarkoittaa sitä, että investointeja voidaan rahoittaa merkittävältä osin tulorahoituksella, jolloin uutta lainaa tarvitaan vähemmän.

Talousarvioehdotus vuodelle 2026 on 401 658 euroa ylijäämäinen. Ylijäämä on 226 342 euroa talousarvioraamin ylijäämää heikompi. Heikentymiseen vaikutti ennen muuta valtionosuuksien vähentyminen 230 000 eurolla. Talousarvioesityksen vuosikate on 2,1 milj. euroa ja sillä voidaan rahoittaa vuoden 2026 investoinneista 51 %. Taloussuunnitelmavuodet on arvioitu vuoden 2025 talousarviolukujen mukaisina.

Talousarvion laadintaa ja tavoiteasettelua on ohjannut kaupungin strategia 2022-2026, jonka kaupunginvaltuusto hyväksyi 12.9.2022.

Talousarvioesityksen keskeisimmät luvut:

1 000 €	TP 2024	TA 2025	Raami 2026	TA 2025
Toimintakate	-16 276	-16 683	-16 972	-17 138
Verotulot	13 355	13 947	14 500	14 576
Valtionosuudet	4 495	5 054	5 500	5 270
Rahoitusnetto	-844	-806	-600	-600
Vuosikate	730	1 512	2 428	2 108
Poistot	-1 407	-1 500	-1 800	-1 706
Tilikauden tulos	-677	12	628	402
Tuloksenkäsittelyerät	1 049	0	0	0
Ylijäämä	373	12	628	402

Talousarvion sitovuus esitetään vahvistettavaksi siten, että käyttötalousmäärärahojen osalta kaupunginvaltuusto päättää kokonaismeno- ja tuloarviot seuraaville toimielimille: keskusvaalilautakunta, tarkastuslautakunta, kaupunginhallitus,

kasvatus- ja opetuslautakunta, hyvinvointipalveluiden lautakunta sekä teknisten palveluiden lautakunta.

Toimielimet eli lautakunnat ja kaupunginhallitus päättävät kokonaismeno- ja tuloarviot omille tulosalueilleen. Poikkeuksena tästä on teknisten palveluiden lautakunnan alainen kiinteistö- ja tilapalveluiden tulosalue, jonka määräraha on lautakuntaan nähden nettositova, eli sitova määräraha on toimintatuottojen ja -kulujen erotus eli toimintakate. Tulosalueiden määrärahojen ja tuloarvioiden tarkemmasta jakamisesta ns. käyttösuunnitelmiin eli kustannuspaikka- ja tilitasoihin määrärahoihin päätetään viranhaltijatasolla talousarvioasiakirjan liitteenä olevan ratkaisuvallan mukaisesti. Investointien osalta valtuuston nähden sitovia ovat hankeryhmät. Hankeryhmät on esitelty talousarvion investointiosassa. Rahoitusosan sitovia eriä valtuustoon nähden ovat antolainauksen muutokset ja lainakannan muutokset.

Käyttötaloulososassa esitetyt toiminnalliset tavoitteet ovat sitovia samoin periaattein kuin määrärahat. Tässä talousarviossa esitetyt tavoitteet perustuvat valtuuston 12.9.2022 vahvistamaan Kannus Juuret elämälle kuntastrategiaan 2022-2026. Asetettujen tavoitteiden toteutumisesta raportoidaan kaupunginvaltuustolle puolivuotiskatsauksessa ja tilinpäätöksessä.

Yritysvaikutuksiltaan talousarvio on positiivinen. Talousarvio ja -suunnitelma sisältää investointihankkeita, jotka lisäävät rakennusalan työllisyyttä, edistävät yritystoiminnan edellytyksiä sekä elinkeinorakenteen monipuolistumista. Talousarvio sisältää myös panostuksia vireän elinkeinoelämän kehittämiseen Kannuksessa.

Talousarvioehdotus vuodelle 2026 ja taloussuunnitelma vuosille 2026-2028 on oheismateriaalina.

Kaupunginjohtaja

Kaupunginhallitus päättää esittää valtuustolle, että se: 1. hyväksyy oheismateriaalina olevan vuoden 2026 talousarvion ja vuosia 2026-2028 koskevan taloussuunnitelman perusteluineen, 2. hyväksyy talousarvion sitovuuden talousarvioasiakirjassa sivuilla 8-9 esitetyn mukaisesti sekä liiteosassa esitetyn ratkaisuvallan mukaisesti.

Päätös

Talous- ja hallintojohtaja, kaupunginjohtajan, kasvatus- ja opetusjohtajan, hyvinvointijohtajan ja vt. teknisen johtajan alustusten ja esittelyjen pohjalta kaupunginhallitus kävi yleiskeskustelun sekä yksityiskohtaisesti läpi talousarvio 2026 ja taloussuunnitelma 2026-2028 -asiakirjan.

Pidettiin tauko klo 10.50 - 10.58. Emilia Hirvi poistui kokouksesta tauon aikana.

Kaupunginhallitus päätti yksimielisesti muuttaa vuoden 2026 investointimäärärahoja lisäämällä 40 000 euroa yksityistiet perusparannus määrärahaan ja vähentämällä 40 000 euroa hulevesijärjestelmän suunnittelu määrärahasta. Muutoksen jälkeen

Yksityisteiden peruparannus määräraha on 60 000 euroa ja hulevesijärjestelmän suunnittelu määräraha 10 000 euroa.

Kaupunginhallitus valtuutti tekemään asiakirjaan tekniset korjaukset, mikäli niihin ilmenee tarvetta.

Kaupunginhallitus päätti yksimielisesti hyväksyä kaupunginjohtajan päätösehdotuksen edellä mainituin muutoksin.