

Talousarvioraami v. 2026

KHALL 09.09.2025 § 180
214/02.02.00/2025

Kuntalain 110 §:n mukaan valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi (suunnitelmakausi). Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi.

Haapajärven kaupungin hallintosäännön 51 §:n mukaan talousarvion ja taloussuunnitelman suunnitteluhyökset ja laadintaohjeet hyväksyy kaupunginhallitus.

Talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet.

Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Kunnan tulee taloussuunnitelmassa päättää yksilöidyistä toimenpiteistä, joilla alijäämä mainittuna ajanjaksona katetaan. Haapajärvellä on kumulatiivista alijäämää vuoden 2024 taseessa 3 146 000 euroa.

Talousarvioon otetaan tehtävien ja toiminnan tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä siinä osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan. Määräraha ja tuloarvio voidaan ottaa brutto- tai nettomääräisenä. Talousarviossa ja -suunnitelmassa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa.

Kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota.

Vuoden 2026 talousarvioraamin laskennassa on käytetty pohjatietoina vuoden 2024 tilinpäätöstä, vuoden 2025 talousarviota sekä arviointisuunnitelmaa täydentävine toimineen. Raami on laskettu ulkoisten kulujen mukaisesti.

Toimintamenoissa on huomioitu palkkakustannusten nousu 3,0 % siten, että korotus on laskettu alkamaan 1.1.2026. Muutoin toimintamenot on sopeutettu verotuloihin ja valtionosuuksiin, poistojen ja arvonalentumisten sekä rahoitustuottojen ja -kulujen ennakoituihin määriin.

Verotulojen ja valtionosuuksien määrä on ennakoitu perustuen Kuntaliiton elokuussa julkaistuihin ennusteisiin sekä verokehikkoon.

Talousarvioraamissa 2026 toimintatuotot on arvioitu varovaisuuden periaatetta noudattaen kuluvan vuoden tuottojen pohjalta olevan noin 5 000 000 euroa. Toimintakulut on arvioitu sopeuttaen niiden määrä toimintatuottoihin, verotuloihin, valtionosuuksiin sekä sijoitustuottoihin ja poistoihin. Toimintakuluissa on huomioitu 1,6%:n indeksihinnannousu.

Sijoitustuotoissa ja kuluissa on huomioitu sekä lainanhoidosta aiheutuvat korot että sijoitusten tuottojen kasvattaminen.

Sekä toimintakulut että toimintatuotot jaetaan päävastuualueille niiden prosentuaalisen osuuden mukaisesti.

Liitteenä on talousarvioraami vuodelle 2026 koko kaupungin tasolla.

Valmistelija/lisätietoja: vs. talous- ja hallintojohtaja Tiina Isotalus, Controller Iida Rautakoski

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus päättää hyväksyä vuoden 2026 talousarvioraamin ja antaa liitteen mukaisen raamin jaettavaksi päävastuualueille niiden prosentuaalisen koon mukaisissa suhteissa.

Päätös

Hyväksyttiin.