

Talousarvio 2026 ja taloussuunnitelma 2027 - 2028

Kuntaympäristölautakunta 04.11.2025 § 44
354/02.02.00.00/2025

Valmistelija

talouspäälikkö Minna Kontturi, minna.kontturi@ilomantsi.fi

Ilomantsin kunnan vuoden 2025 alkuperäinen talousarvio on hyväksytty siten, että tilikausi on ylijäämäinen 293 707 €. Osavuositarkastuksen yhteydessä tehtyjen talousarviomuutosten jälkeen tilikausi näyttäisi muodostuvan arvioitua paremmaksi. Tilikauden ennustettua paremman tuloksen taustana on ennakoitua parempi verokertymä.

Valtiovarainministeriö päivitti syyskuussa ennakkolliset valtionosuuksien laskentatiedot vuodelle 2026. Valtionosuusuudistuksen oli määrä tulla voimaan 1.1.2026. Uudistusta on päätetty lykätä ja valtionosuusuudistus astuu voimaan aikaisintaan 1.1.2027.

Mahdollisen valtionosuusuudistuksen myötä kunnan valtionosuudet laskisivat 0,9 M€ vuodelle 2027. Valtionosuusuudistus toteutetaan kustannusneutraalisti eli olemassa olevia rahoja jaetaan uudelleen kuntien kesken.

Kunta-alalle solmittu virka- ja työehtosopimus on voimassa 1.5.2025 - 29.2.2028. Vuonna 2026 palkkoihin tehdään 2,27 % yleiskorotus 1.8.2026 alkaen.

Talouspäälikkö on koonnut kuntaympäristölautakunnan talousarvion toimitilapäälikön, kuntatekniikan päälikön ja ympäristösihteerin kanssa käytyjen keskustelujen pohjalta.

Teknisen osaston vakinainen henkilöstömäärä on laskenut yhdellä henkilöllä vuoden 2025 aikana, mikä pienentää henkilöstökuluja. Kuntaympäristölautakunta tekee talousarvioonsa vuodelle 2026 määrärahavarausten kahdelle henkilötyövuodelle kausityöhön viheralueiden, puistojen ja leikkikenttien ylläpitoon sekä tilanvuokrauspalveluihin kiinteistöjenhoitoon.

Talousarviossa on varattu määräraha pohjavesialueiden suojelusuunnitelman laatimiseen. Edellinen pohjavesien suojelusuunnitelma on vuodelta 2013. Suojelusuunnitelmalla edistetään pohjavesien hyvän tilan saavuttamista ja pohjavesien suojelutoimia. Suojelusuunnitelman laatimiseen on mahdollista hakea ELY-keskukselta avustusta.

Uuden vedenkäsittelylaitoksen rakentaminen käynnistyi vuonna 2025 ja laitoksen on tarkoitus valmistua syyskuussa 2026. Vesihuollon toimintavarmuuden ja kyberturvallisuuden parantamiseen on mahdollista hakea avustusta ELY-keskukselta.

Uuden koulun suunnittelu on aloitettu kuluvana vuonna hankesuunnittelulla, jossa on selvitetty tilatarpeet. Hankesuunnittelu jatkuu vuonna 2026 ja itse rakentaminen alkaisi vuonna 2027.

Investointiohjelma käsitellään samassa yhteydessä, kun kunnanhallitus tekee esityksensä Ilomantsin kunnan talousarvioksi vuodelle 2026 ja taloussuunnitelmaksi vuosille 2027–2028.

Kuntaympäristölautakunnan painopisteet ja kehittämiskohteet vuodelle 2026 ovat vesihuollon turvaaminen saneeraamalla ja uudisrakentamisella, pohjavesialueiden suojelusuunnitelman laatiminen, uuden koulun rakentamishanke ja kunnan käyttämien toimitilojen kuntokartoitus ja investointi- sekä korjaustarpeiden priorisointi ja aikataulutus.

Sote-kiinteistöjen yhtiöittäminen ja kuntakonsernin rakenteen tiivistäminen vaikuttaa kuntaympäristölautakunnan alaisiin toimintoihin ja määrärahoihin. Talousarviovuodesta 2026 lähtien sote-kiinteistöjen osalta muiden rakennusten vuokratuotot laskevat noin 1,4 M€ ja toimintakulut pienenevät noin 0,6 M€. Asuntojen vuokrauspalveluiden osalta vuokratuotot laskevat 40 000 € ja niihin liittyvät toimintakulut pienenevät noin 30 000 €. Alueiden kunnossapitoa ja rakennusten kiinteistönhoitoa on ulkoistettu, mikä nostaa palvelujen ostoihin käytettävää määrärahaa.

Lautakunnan toimintatuotoiksi on arvioitu 2,2 M€ ja toimintakuluiksi 3,6 M€. Toimintatuotoissa ei ole mahdollista saavuttaa talousarvioraamin + 2 %:n tuotto-odotusta yhtiöittämisten takia.

Kunnanhallituksen talousarvion yhteyteen liitetään koko kunnan tavoitteet, jotka sisältävät myös lautakunnille asetetut tavoitteet. Toimielinten suunnitelmavuosien 2027–2028 määrärahat varataan kunnanhallituksen talousarvion yhteydessä keskitetysti.

Kokonaisuutena lautakunnan talousarvioesitys vuodelle 2026 on seuraava:

Toimintatuotot	+ 2 209 668 €
Toimintakulut	- 3 635 433 €
Toimintakate	- 1 401 765 €

Esittelijä kuntatekniikan päällikkö Mustonen Henri

Päätösehdotus Kuntaympäristölautakunta päättää esittää liitteenä olevan talousarvion vuodeksi 2026 kunnanhallituksen ja edelleen kunnanvaltuuston hyväksyttäväksi.

Päätös Hyväksyttiin.

Toimenpiteitä varten ja tiedoksi