Talousarvio 2027 ja taloussuunnitelma 2028 - 2029

Kuntaympäristölautakunta 03.11.2026 § 58
336/02.02.00.00/2026

Valmistelija talouspäällikkö Minna Kontturi, minna.kontturi@ilomantsi.fi

Valtiovarainministeriö päivitti syyskuussa ennakolliset valtionosuuslaskelmat talousarviovuodelle 2027, jonka mukaan valtionosuudet laskevat edellisestä vuodesta 640 468 euroa. Veroennuste perustuu Kuntatalousohjelmassa ja taloudellisessa katsauksessa esitettyihin arvioihin kunnan verotuloista ja talouden näkymästä. Yhteisöveroa on esitetty alennettavaksi 20 %:sta 18 %:iin 1.1.2027 alkaen.

Kunta-alan teknisen henkilöstön työ- ja virkaehtosopimus on voimassa ajalla 1.5.2025 - 29.2.2028. Viranhaltijan / työntekijän tasopalkkaa tai siihen rinnastettavaa kuukausipalkkaa korotetaan 1.4.2027 lukien yleiskorotuksella, jonka suuruus on 2 %.

Kuntaympäristölautakunnan painopisteet ja kehittämiskohteet vuodelle 2027 ovat:

- Pohjavesialueiden suojelusuunnitelman laatiminen
- Uuden koulun rakentamishankkeen edistäminen
- Kunnan käyttämien toimitilojen kuntokartoitus ja investointi- sekä korjaustarpeiden priorisointi ja aikataulutus
- Yleisten alueiden ja kaavateiden kunnossapito ja kehittäminen

Talouspäällikkö on koonnut kuntaympäristölautakunnan talousarvion määrärahat toimitilapäällikön, kuntatekniikan päällikön ja ympäristösihteerin kanssa käytyjen keskustelujen pohjalta.

Kunnanhallitus antoi kokouksessaan 15.6.2026 §:ssä 89 talousarvion valmisteluohjeet. Ohjeen mukaan ulkoisiin toimintatuottoihin tulee tehdä vähintään 2 % korotus, joka tulee huomioida taksoja ja maksuja määritettäessä vuodelle 2027. Toimielinkohtaisena kustannusten vähennyksenä kuntaympäristölautakunnan on alennettava menojaan 75 000 €:lla.

Suurin muutos kuntaympäristölautakunnan edellisen vuoden alkuperäiseen talousarvioon nähden tulee sote-kiinteistöjen yhtiöittämättä jättämisestä. Sote-kiinteistöjen yhtiöittämisprosessissa kunta hyödynsi kuntalain mahdollistamaa poikkeusta kilpailuneutraliteetista, koska kunnan alueella ei ole toimivaa sotetoimitilamarkkinaa. Kunnan ja hyvinvointialueen väliset vuokrasopimukset on solmittu 1.12.2025 alkaen. Uusien sopimusten mukaiset vuokratuotot on huomioitu kuntaympäristölautakunnan alaisissa muiden rakennusten vuokratuotoissa ja vastaavasti kiinteistöistä aiheutuvat kulut rakennusten ja huoneistojen vuokrissa.

Vesihuoltolaitoksen omaisuudenhallintasuunnitelma on laadittava viimeistään 31.12.2027 mennessä. Suunnitelma on 1.1.2026 voimaan tulleen vesihuoltolain uudistuksen myötä lakisääteinen velvoite kaikille vesihuoltolaitoksille. Niin omaisuudenhallintasuunnitelman kuin pohjavesialueiden suojelusuunnitelman laatimista varten on varattu määräraha asiantuntijapalvelujen ostoihin.

Kunnanhallituksen talousarvion yhteyteen liitetään koko kunnan tavoitteet, jotka sisältävät myös lautakunnille asetetut tavoitteet. Toimielinten suunnitelmavuosien 2028–2029 määrärahat varataan kunnanhallituksen talousarvion yhteydessä keskitetysti.

Investointiohjelma käsitellään samassa yhteydessä, kun kunnanhallitus tekee esityksensä Ilomantsin kunnan talousarvioksi vuodelle 2027 ja taloussuunnitelmaksi vuosille 2028–2029.

Lautakunnan toimintatuotoiksi on arvioitu 3.8 M€ ja toimintakuluiksi 4,3 M€.

Kokonaisuutena lautakunnan talousarvioesitys vuodelle 2027 on seuraava:

Toimintatuotot	+ 3 837 394 €
Toimintakulut	- 4 278 821 €
Toimintakate	- 428 427 €

Esittelijä

toimitilapäällikkö Ahponen Jari

Päätösehdotus

Kuntaympäristölautakunta päättää esittää liitteenä olevan talousarvion vuodeksi 2027 kunnanhallituksen ja edelleen kunnanvaltuuston hyväksyttäväksi.

Päätös

Hyväksyttiin.

Talouspäällikkö Minna Kontturi oli kokouksessa läsnä asian käsittelyn ajan.

Toimenpiteitä varten ja tiedoksi

1. kunnanhallitus