

Vuoden 2026 talousarvion avaaminen

Kunnanhallitus 15.06.2026 § 107

Valmistelija

Kunnanjohtaja Mervi Pääkkö, puh. 040 104 6001

Toukokuun verotulo- ja valtionosuusennusteet osoittavat merkittävää vähenemistä vuodelle 2026 talousarvioon nähden. Muutokset ovat yhteissummaltaan noin 220 000 euroa ja talousarvio on jo etukäteen laadittu noin 406 000 euroa alijäämäiseksi.

Talousarvion 2026 aukaisusta on pidetty kunnanvaltuuston iltakoulu 27.5.2026. Vuoden 2026 alijäämän ennakoidaan olevan lähellä 700 000 euroa, mikäli mitään ei tehdä, joten talousarvion kestävyys vaatii tarkastelua. Kunnanvaltuuston iltakoulussa on yhteisesti linjattu, että palvelualueet etsivät sopeuttamiskohteita jo vuodelle 2026. Talousarvio ei kestä tällä hetkellä minkäänlaisia yhtäkkisiä muutoksia. Toimintatuottojen on ennakoitu olevan suunniteltua vähemmän.

Talousarvion avaaminen kesken vuoden tarkoittaa talousarvioerien tarkempaa tarkastelua ja toimenpiteiden etsimistä. Valtionosuuksien osalta kunnalla on mahdollisuus hakea harkinnanvaraista avustusta, mutta sen saatavuus on epävarmaa, koska Polvijärven kunnalle on myönnetty harkinnanvaraista avustusta jo vuodelle 2025. Isoja, rakenteellisia muutoksia ei voida tälle vuodelle enää toteuttaa vaan palvelualueiden tulee tarkastella talousarvionsa uudelleen huolella läpi.

Vuodelle 2026 on saatava aikaan noin 300 000 euron sopeuttaminen, jotta talousarvio olisi edes laaditussa budjetissa. Se tarkoittaa palvelualueille jaettuna seuraavaa:

Hallintopalvelut	-25 000
Elinvoimapalvelut	-38 000
Hyvinvointipalvelut	-190 000
Elinympäristöpalvelut	-47 000

Esittelijä

Kunnanjohtaja Mervi Pääkkö

Päätösehdotus

Kunnanhallitus päättää, että vuoden 2026 talousarvio avataan ja otetaan uudelleen käsittelyyn johtuen tulopohjan muutoksesta ja päivittyneestä verotulo- ja valtionosuusennusteista. Palvelualueet tuovat talousarvioon esitettävät muutokset ja sopeuttamistoimenpiteet kunnanhallitukselle käsiteltäväksi 7.9.2026 kokoukseen. Lisäksi kunnanhallitus edellyttää, että sisäinen laskutus laskutetaan ja kirjataan kuukausittain.

Päätös

Ehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Kunnanhallitus 07.09.2026 § 136
1/00.02.01/2026

Valmistelija

Kunnanjohtaja Mervi Pääkkö
Talous- ja henkilöstöpäällikkö Katja Kervinen
Hyvinvointijohtaja Jyrki Rautiainen
Tekninen johtaja Janne Korpela

Kunnanhallitus on kokouksessaan 15.6.2026, 107 §:ssä päättänyt avata vuoden 2026 talousarvion ja velvoittaa palvelualueet ehdottamaan sopeuttamistoimia jo kuluvalle vuodelle. Tarkoitus on myös hakea

harkinnanvaraisen valtionosuuden korotusta vuodelle 2026. Hakuaika on 29.9.2026 saakka.

Hallintopalveluissa saavutetaan vuoden 2026 osalta menoista säästöjä noin 22 000 euroa henkilöstömuutosten myötä. Lisäksi tuloja tullaan saamaan noin 9000 euroa lisää.

Elinvoima- ja työllisyyspalveluissa henkilöstömenoissa saadaan säästöä noin 10 500 euroa, mutta kokonaisvaikutus on negatiivinen, koska työllisyysetuksien kunnan rahoitusosuus kasvaa noin 60 000 eurolla talousarvioon nähden. Kokonaisuutena lisämäärärahan tarve on noin 60 000 euroa mikäli sitä ei saada katettua palvelualueen sisältä.

Hyvinvointipalveluissa nettomenot ovat 124 000 euroa pienemmät varhaiskasvatuksessa saatujen säästöjen osalta. Varhaiskasvatuksen maksutuottoja arvioidaan saatavan noin 38 000 euroa enemmän kuin on budjetoitu ja henkilöstösäästöjä saadaan noin 96 000 euroa. Kotihoidontukeen tulee noin 10 000 euroa kuluja lisää.

Elinympäristöpalveluissa lämmityskulut ylittyvät budjetoidun noin 120 000 euroa ja veden- ja metsänmyyntituottoja kertyy 70 000 euroa vähemmän kuin on arvioitu. Henkilöstökuluissa saadaan säästöjä noin 85 000 euroa talousarvioon nähden. Kokonaisuutena lisämäärärahan tarve on noin 65 000 euroa mikäli sitä ei saada katettua palvelualueen sisältä.

Ilman sopeuttamistoimenpiteitä tilinpäätösennuste vuoden 2026 osalta on yli 800 000 euroa. Nyt on päästy kokonaisuutena kuitenkin -595 000 euron alijäämäennusteeseen, mikä toisaalta ylittää talousarvion 190 000 eurolla. Tarvittaessa lisämäärärahatarpeet käsitellään 28.9.2026 kunnanhallituksen kokouksessa.

Liitteenä nettomenot/-tulot tulosalueittain.

Esittelijä	Kunnanjohtaja Mervi Pääkkö
Päätösehdotus	Kunnanhallitus päättää käsitellä ja hyväksyä esitetyt sopeuttamistoimenpiteet palvelualueittain.
Päätös	Ehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Lisäksi kunnanhallitus päätti edellyttää hyvinvointipalveluilta lisäsopeuttamistoimia ja esitystä tuotavaksi seuraavaan kunnanhallituksen kokoukseen 28.9.2026.