Vuoden 2026 talousarviomuutokset

KHALL § 213

Valmistelija

Talouspäällikkö Paula Seppänen, 040 688 4553,
paula.seppanen@suomussalmi.fi

Kuntalain 110 §:n mukaan kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota. Kunnan hallintosäännön 65 §:n mukaan talousarvioon tehtävät muutokset on esitettävä valtuustolle siten, että valtuusto ehtii käsitellä muutosehdotukset talousarviovuoden aikana. Talousarviovuoden jälkeen muutoksia voidaan käsitellä vain poikkeustapauksissa. Tilinpäätöksen allekirjoittamisen jälkeen valtuustolle ei voi tehdä talousarvion muutosehdotuksia.

Vuoden 2026 talousarvioon on kunnanhallituksen ja teknisen lautakunnan osalta tullut tarve tehdä seuraavat muutokset:

Toimintatuotot, lisäys 0,2 M€
Toimintakulut, lisäys 0,134 M€

Tuloslaskelmaosaan on lisäksi tarve tehdä seuraavat muutokset:

Verotulot, lisäys 0,398 M€
Valtionosuudet, lisäys 0,193 M€
Rahoitustuotot ja -kulut, tuottolisäys 1,6 M€

Rahoitustuottojen lisäys johtuu kevään 2026 salkkujärjestelyistä. Muutosten jälkeen vuosikate on 5,394 M€ (alkuperäisessä talousarviossa 3,137 M€, muutos 2,257 M€).

Suunnitelman mukaisia poistoja esitetään vähennettäväksi 0,1 M€ johtuen vuoden 2025 tilinpäätöksessä tehdyistä lisäpoistoista, joita ei ole huomioitu alkuperäisessä talousarviossa. Suunnitelman mukaisten poistojen kokonaismäärä on muutoksen jälkeen 3,037 M€.

Muutosten jälkeen talousarvio on 5,996 M€ ylijäämäinen. Muutoksilla ei arvioida olevan merkitystä toiminnallisten tavoitteiden saavuttamiseen.

Rahoituksen osalta esitetään poistettavaksi talousarviolainavaraus 4,0 M€ ja lisättäväksi tilapalveluyhtiöityksen apporttisiirrosta aiheutuneet erät, sekä yhtiön lainanlyhennys vuodelle 2026. Tilikauden päivitetyn investointisuunnitelman mukaiset investoinnit pystytään rahoittamaan ilman lisälainanottoa.

Oheismateriaali

Esitetyillä muutoksilla korjattu tuloslaskelma (ulkoiset) sekä päivitetty rahoituslaskelma.

Toimivallan peruste

Kuntalaki § 14 ja § 110, Hallintosääntö § 65

Kunnanjohtajan esitys

Kunnanhallitus päättää esittää valtuustolle, että valtuusto hyväksyy vuoden 2026 talousarviomuutokset.

Päätös

Esitys hyväksyttiin.

_____

Toimeksi
Tiedoksi

Valtuusto 9.11.2026

_____

3226/02.02.01/2026

KVALT 9.11.2026

Liite Esitetyillä muutoksilla korjattu tuloslaskelma (ulkoiset) sekä päivitetty rahoituslaskelma

Päätös

_____