Vuoden 2027 talousarvion ja vuosien 2027-2029 taloussuunnitelman käsittely

KH 09.11.2026 § 271

Kuntalain 410/2015 110 §:ssä säädetään talousarviosta ja -suunnitelmasta seuraavaa: 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.

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. Taloussuunnitelman tasapainoa arvioitaessa otetaan huomioon taseeseen kertyneet ylijäämät.

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.

Vuoden 2027 talousarvioesitys, sekä esitys vuosien 2027 – 2029 taloussuunnitelmaksi on oheismateriaalina.

Vuoden 2027 talousarvio eroaa edellisestä talousarviosta seuraavasti:

Erot ed. talousarvio + lisäTa	2027	2026	ero	ero %
Investointimenot	1 995 000	3 365 000	-1 370 000	-69 %
Käyttötalousmenot	-27 154 302	-27 262 230	107 928	0 %
Käyttötaloustulot	16 826 592	17 450 116	-623 524	-4 %
Toimintakate	-10 327 709	-9 812 114	-515 595	5 %
Verotulot	7 971 000	7 732 000	239 000	3 %
Valtionosuudet	3 621 839	3 778 795	-156 956	-4 %
Vuosikate	1 390 830	1 838 681	-447 851	-32 %
Tilikauden tulos	-45 999	457 053	-503 052	1094 %

Talousarvio-ohjeet kunnanhallitus antoi 13.7.2026 § 162. Talousarviovalmistelua on käsitelty kunnanhallituksessa 12.10.2026 § 236 sekä valtuustoseminaarissa 19.10.2026.

Kunnanvaltuusto vahvistaa veroprosentit 16.11.2026. Sysmän kunnan tuloveroprosentiksi esitetään 6,4 %. Kiinteistöveroprosentit

vahvistetaan samassa kokouksessa ja niiden esitetään pysyvän vuoden 2026 tasossa. Kunnan tuloverot laskevat ja ovat arviolta 4 016 t €. Kiinteistöverotuloja kertyy arviolta 2 497 t € sekä yhteisöverotuloja 1 458 t €. Valtionosuuksia ennustetaan kertyvän 3 621 t €.

Sysmän kunnan toimintatuottojen arvioidaan olevan 16,8 milj. euroa sekä toimintakulujen 27,1 milj euroa. Vuosikatteen arvioidaan olevan 1,39 milj euroa ja tämä riittää kattamaan poistot 1,386 milj. euroa. Rahoitustuottojen arvioidaan olevan 125 700 euroa. Talousarvioehdotuksen mukaan tilikauden ylijäämäksi muodostuu 413 890 euroa.

Vuoden 2027 investoinnit ovat 1,37 milj. € edellisvuotta pienemmät. Talousarviovuonna investoinnit keskittyvät edelleen infran kunnostamiseen. Suurimmat investointikohteet ovat Sysmäntien vesi- ja viemärijohtojen uusiminen 380 t €, Uotintien perusparannus 450 t € sekä Uotintien vesi- ja viemärjohtojen uusiminen 230 t €.

Tulorahoituksella investoinneista pystytään kattamaan n 67,2 %:a.

Valmistelija

Nimi: Susanna Leppänen
Tehtävänimike: Talouspäällikkö
Puh: 044 713 4506
Email: etunimi.sukunimi@sysma.fi

Päätösehdotus

Kunnanhallitus hyväksyy

1. ehdotuksen vuoden 2027 talousarvioksi sekä vuosien 2027-2029 taloussuunnitelmaksi

2. ehdotuksen talousarvioon sisältyvästä investointiohjelmasta

Kunnanhallitus ehdottaa vuoden 2027 talousarvion ja vuosien 2027-2029 taloussuunnitelman sekä investointiohjelman valtuuston hyväksyttäväksi.

Vuoden 2027 talousarvio sekä suunnitelmavuosien 2027-2029 tulokset ovat ylijäämäisiä. Vuodelta 2026 arvioidaan tulevan ylijäämää, joten taloussuunnitelman yhteydessä ei tarvitse päättää yksilöidyistä toimenpiteistä alijäämien kattamiseksi.

Talousarvio- ja taloussuunnitelmakirjan teksteihin voidaan tehdä teknisluonteisia korjauksia.

Päätös

Kunnanhallitus hyväksyi yksimielisesti ehdotuksen.

Merkitään, että talouspäällikkö Susanna Leppänen esitteli asiaa kokouksessa.

Päätösehdotus

Kunnanhallitus ehdottaa vuoden 2027 talousarvion ja vuosien 2027-2029 taloussuunnitelman sekä investointiohjelman valtuuston hyväksyttäväksi.

Vuoden 2027 talousarvio sekä suunnitelmavuosien 2027-2029 tulokset ovat ylijäämäisiä. Vuodelta 2026 arvioidaan tulevan ylijäämää, joten taloussuunnitelman yhteydessä ei tarvitse päättää yksilöidyistä toimenpiteistä alijäämien kattamiseksi.

Talousarvio- ja taloussuunnitelmakirjan teksteihin voidaan tehdä teknisluonteisia korjauksia.

Päätös