

Kustavin kunnan talousarvio 2026 ja taloussuunnitelma 2026-2028

Kunnanhallitus 24.11.2025 § 243
120/02.02.00/2025

LIIitteet: Talousarvion 2026 tuloslaskelma ja investoinnit
Talousarviokirja 2026

Yleiset lähtökohdat

Kuntalaki edellyttää, että talousarvio ja taloussuunnitelma laaditaan siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Lisäksi kuntalain 110 § edellyttää, että taloussuunnitelma on tasapainossa tai ylijäämäinen.

Talousarvioesitys on laadittu siten, että edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan vuonna 2026.

Valtuusto hyväksyy talousarviossa toimielimelle tehtäväkohtaiset ja hankekohtaiset määrärahat, tuloarviot ja toimintatavoitteet. Kunnanhallitus ja lautakunnat hyväksyvät talousarvioon perustuvat käyttösuunnitelmat.

Talousarvioasetelmassa on neljä osaa: käyttötalousosa, tuloslaskelmaosa, investointiosa ja rahoitusosa. Talousarvion rakenteella pyritään siihen, että talousarvio vastaa kunnan organisaatorakennetta ja että se voidaan saattaa valtuuston käsittelyyn kunnan haluamina kokonaisuuksina, jolloin vastuu sekä määrärahan käytöstä että toiminnan tuloksista tulevat selvästi esille.

Kustavin kunnan toimialueita, joilla eri toimielimet toimivat, on vuonna 2025 kolme: hallintopalvelut, tekniset palvelut ja sivistyspalvelut.

Toimintakate:

Vuoden 2026 talousarvion toimintatuottojen ennakoidaan olevan 1.477.556 euroa ja toimintakulujen 4.360.025 euroa. Toimintakatteeksi muodostuu - 2.882.469 euroa.

Verotulot:

Kunnan tuloverokertymän on vuoden 2026 talousarviossa arvioitu olevan noin 1,31 miljoonaa euroa ja yhteisöverojen tuoton 231.000 euroa. Kustavin kunnan veroprosentti on päätetty säilyttää nykyisessä 5,3 %:ssa.

Kunnanjohtajan talousarvioesitys pitää sisällään vakituisen asuinrakennuksen kiinteistöveron noston 0,45 %:sta 0,50 %:iin sekä muun kuin vakituisen asuinrakennuksen kiinteistöveron noston 1,25 %:sta 1,40 %:iin.

Kunnan kiinteistöverotuotoksi vuodelle 2026 on arvioitu 2 129.000 euroa.

Kunnan verotuloiksi ennakoidaan yhteensä 3.670.000 euroa.

Valtionosuudet:

Valtionosuudet säilyvät edelleen negatiivisena ja niiden määräksi ennakoidaan -186.089 euroa.

Tilikauden vuosikate ja tulos:

Tilikauden vuosikatteen muodostuu 507.442 euroa, mikä ei riitä kattamaan poistoja. Suunnitelman mukaiset poistot ovat -588.158 euroa. Talousarvion 2026 mukainen kunnan tilikauden tulos on -80.716 euroa. Tilikauden alijäämäksi muodostuu -38.023 euroa.

Investoinnit:

Kunnanjohtajan esityksessä talousarviovuoden 2026 investointeihin on osoitettu 1,18 miljoonan euron nettomenot.

Esittelijä kunnanjohtaja Rauno Peltola

Kunnanjohtajan päätösehdotus

Kunnanhallitus päättää antaa talousarvioesityksestä harkitsemansa palautteen ja siirtää asian käsittelyn kunnanhallituksen kokoukseen 8.12.2025.

Kunnanhallituksen päätös

Hyväksyttiin yksimielisesti.

Merkittiin pöytäkirjaan, että rehtori-sivistystoimenjohtaja Kaisa Olari, rakennustarkastaja Jussi Lehto ja kunnanrakennusmestari Ville Niemi olivat asiantuntijoina paikalla toimialojensa osalta käsittävien keskustelujen ajan eivätkä osallistuneet päätöksentekoon.

Kunnanhallitus 08.12.2025 § 270

Talousarvioon on kunnanhallituksen 24.11.2025 perusteella tehty vähäisiä korjauksia sekä seuraavat päivitykset:

Lautakuntien talousarvioesityksien henkilöstökulut on laskettu uudelleen tasopalkkamääritysten ja tulevien, vuoden 2026 palkankorotusten mukaisiksi.

Rakennuslautakunta kokouksessaan 4.12.2025 tarkentaa investointiosaan varattuja monitoimitalon rakentamiseen tarvittavia määrärahoja vuosille 2026 – 2028 ja se on huomioitu kunnanjohtajan talousarvioehdotuksessa.

Esittelijä kunnanjohtaja Rauno Peltola

Kunnanjohtajan päätösehdotus

Ptk tark.

Kunnanhallitus päättää hyväksyä vuoden 2026 talousarvion ja taloussuunnitelman vuosille 2026-2028 sekä esittää edelleen valtuustolle niiden hyväksymistä.

Kunnanhallituksen päätös

Hyväksyttiin yksimielisesti.

Täytäntöönpano

Kunnanvaltuusto

Kunnanvaltuusto 15.12.2025

120/02.02.00/2025

Päätös