

Maakuntaliiton talouden ja toiminnan suunnittelu vuosille 2026-2028

Maakuntahallitus 13.10.2025 § 136
129/02.02.00/2025

Valmistelija

hallintojohtaja Anne Matilainen, 040 509 4006, etunimi.sukunimi@esavo.fi

Päätösehdotus

esittelijä: maakuntajohtaja Heini Utunen

Maakuntahallitus hyväksyy liitteen mukaisen talousarvion 2026 ja taloussuunnitelman 2026-2028 ja esittää sen edelleen maakuntavaltuuston hyväksyttäväksi.

Lisäksi maakuntahallitus esittää valtuustolle, ettei jäsenkuntien peruspääomaosuuksille makseta korkoa.

Päätös

Hyväksyttiin.

Selostus

Maakuntaliitto on saanut jäsenkunnilta lausunnot liittyen maakuntahallituksen esitykseen 0 %:n kuntamaksuosuuden korottamisesta vuodelle 2026 sekä toiminnan suuntaviivoista. Kuntien maksuosuuksien pysymistä samalla tasolla kuin vuonna 2025 pidettiin hyvänä ja kehoitettiin arvioimaan tulevaisuudessa liiton omaa kulurakennetta ja etsimään kustannussäästöjä kuntien tiukka taloustilanne huomioon ottaen. Kunnilla oli myös toive siitä, että kuntamaksuosuuksia ei nostettaisi lähivuosina. Lausunnoissa nostettiin esille ohjelmakauden 2028-2034 rahoituksen edunvalvonta ja yhteistyö muiden Itä-Suomen maakuntien kanssa. Lisäksi pidettiin tärkeänä, että maakuntaliiton viestintä, edunvalvonta ja osallisuus vahvistuvat entisestään.

Maakuntaliiton virasto on valmistellut luonnoksen Etelä-Savon maakuntaliiton talousarvion vuodelle 2026 ja taloussuunnitelmaksi vuosille 2026-2028. Asiakirja sisältää viraston toiminnan painopisteet vuodelle 2026. Talousarvioesitys on liitteenä.

Taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi muodostuu vuoden 2026 talousarviosta. Vuodelle 2026 esitetään 0 %:n nostoa kuntamaksuosuuksiin.

Liitto on hakenut toiminnan tehostamisesta säästöjä. Samalla kuitenkin kuntapuolen palkkatarkaisu ja kohonneet muut kustannukset vaikeuttavat talouden tasapainottamista.

Sopeutustoimista huolimatta talousarvio 2026 painuu 87.000 euroa alijäämäiseksi. Myös suunnitelmavuosi 2027 on alijäämäinen. Edellisten vuosien ylijäämät riittävät kattamaan vuosille 2026-2027 esitettävät alijäämät. Talous pyritään saamaan tasapainoon vuoteen 2028 mennessä. Suurimman haasteen tulojen ja menojen tasapainotukselle tuo työehtosopimusten yleiskorotusten aiheuttama henkilöstömenojen kasvu. Painetta kuntamaksuosuuksien nostolle on viimeistään vuonna 2028, kun tavoitteena on toteuttaa tulojen ja menojen tasapaino.

Oheisessa taulukossa on esitetty talousarvion 2026 tiedot suhteessa vuoden 2025 talousarvioon ja vuoden 2024 tilipäätökseen.

TALOUSARVIO 2026	TP 2024	TA 2025	TA 2026	Muutos 2025-26 %
LUOTTAMUSHENKILÖHALLINTO				
Toimintatuotot	2 385 100	2 385 100	2 385 100	0,00
Toimintakulut	-464 408	-529 200	-538 400	1,7
LUOTTAMUSHLÖHALLINTO NETTO	1 920 692	1 855 900	1 846 700	-0,5
VIRASTO				
Toimintatuotot	26 845	26 000	24 000	-7,7
Toimintakulut	-1 897 173	-1 980 800	-1 829 800	-7,6
VIRASTO NETTO	-1 870 328	-1 954 800	-1 805 800	-7,6
HANKKEET				
Toimintatuotot	1 119 445	753 100	470 400	-37,5
Toimintakulut	-1 214 678	-838 900	-598 000	-28,7
HANKKEET NETTO	-95 233	-85 800	-127 600	48,7
YHTEENSÄ				
Toimintatuotot	3 531 390	3 164 200	2 879 500	-9,0
Toimintakulut	-3 576 259	-3 348 900	-2 966 200	-11,4
Rahoitustuotot	10 736	0	0	0,0
Rahoituskulut	-5	-300	-300	0,0
TILIKAUDEN TULOS	-34 138	-185 000	-87 000	
Palkat ja palkkiot	-2 131 789	-2 056 800	-1 783 600	-13,3
Henkilösivukulut	-378 854	-371 100	-334 700	-9,8
Palkat ja palkkiot (ei hankkeet)	-1 419 092	-1 478 800	-1 341 300	-9,3
Henkilösivukulut (ei hankkeet)	-247 680	-265 200	-249 500	-5,9