Talousarvio v. 2027 / tekniset palvelut /1. käsittely

Tekla 23.09.2026 § 96
268/02.02.00/2026

Valmistelu ja lisätiedot

Palvelualueen ja vastuualueiden päälliköt

Kuntalain 110 §:n mukaan valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä talousarvio seuraavaksi kalenterivuodeksi ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet.

Kunnanhallitus on 22.6.2026 § 167 antanut ohjeen vuoden 2027 talousarvion laadintaan. Talousarvion laadintaohjeen mukaan:

Vuoden 2027 talousarvion ja taloussuunnitelman vuosille 2028–2029 lähtökohtana on vuoden 2025 tilinpäätös sekä talousarvio vuodelle 2026.

Kunta-alan yleisen virka- ja työehtosopimuksen KVTES:n, OVTES:n ja TS:n sopimuskausi on voimassa 1.5.2025-29.2.2028. Perusratkaisun palkankorotukset ovat sopimuskauden aikana yhteensä 7,37 prosenttia. Korotukset jakautuvat siten että, palkat nousevat:
- vuonna 2025 2,50 prosenttia
- vuonna 2026 2,47 prosenttia
- vuonna 2027 2,40 prosenttia.

Lisäksi kunta- ja hyvinvointialan palkkarakenteita ja palkkausjärjestelmiä koskeva kehittämisohjelma 2026–2028 tuo kunta- ja hyvinvointialalle kolmen vuoden aikana yhteensä 1,8 prosentin korotukset. Kehittämisohjelman erät ovat:
- vuonna 2026 0,4 prosenttia
- vuonna 2027 0,4 prosenttia
- vuonna 2028 1,0 prosenttia.

Palvelualueiden tulee kuvata vakituisen henkilöstön määrän muutokset yksilöidysti vuodesta 2026 vuoteen 2027. Lisäksi palvelualueiden tulee kuvata määräaikaiseen henkilöstöön varattavan määrärahan muutokset vuoden 2026 talousarviosta vuoteen 2027. Sijaismäärärahoja suunnitellessa tulee miettiä kokonaistaloudellisesti kustannustehokkain ratkaisu. Palvelualueiden tulee miettiä mikä on vakinaisen henkilöstön, sijaishenkilöstön ja ns. varahenkilöstön tasapainoin suhde. Oleellista on löytää toiminnallisesti ja taloudellisesti järkevin vaihtoehto.

Palvelualueet asettavat vastuualueittain kolme määrällistä tai laadullista mittaria. Yhden tulee kuvata/mitata vastuualueen palveluiden kustannustehokkuutta ja kahden tuotettujen palveluiden vaikutusta kuntalaisten hyvinvointiin ja terveyteen tai kuntalaisten palvelutarpeeseen.

Toiminnallisia tavoitteita peilataan väestörakenteen muutoksiin. Palvelumitoitusten lähtökohtana pidetään 30.6.2026 väestömäärää ja -rakennetta.

Palvelualueiden esitysten tulee sisältää yksityiskohtaiset priorisointiesitykset ja kuvaukset mahdollisten leikkausten vaikutuksista.

Palvelualueiden kiinteistöihin liittyvät investointiesitykset ja irtaimen omaisuuden esitykset toimitetaan keskitetysti syyskuun loppuun mennessä teknisiin palveluihin. Esityksessä tulee huomioida myös tulevien vuosien

toiminnallisista muutoksista johtuvat tarpeet. Investointiraja on 10 000 euroa, jota pienemmille kohteille tulee varata määräraha käyttötalouteen.

Palvelualueiden neuvottelut investointiesityksistä ja sisäisten teknisten palvelujen (toimitilat, ruokapalvelut) ylläpitotarpeista käydään yhdessä kunnanjohtajan, taloushallinnon, teknisen toimen ja palvelualueiden välillä syyskuun loppuun mennessä.

Lisäksi kunnanhallitus antoi talousarvion laadintaan seuraavan raamin: Talousarvio vuodelle 2027 tulee laatia menojen ja tulojen osalta enintään 1 380 000 alijäämäiseksi huomioimatta mahdollisia veronkorotusten vaikutusta. Taloussuunnitelmat vuosille 2028-2029 tulee laatia niin, että talousarvio alijäämä pienenee ja viimeistään vuonna 2031 saavutetaan tasapaino. Valtuustoon nähden sitovia määrärahoja ovat palvelualueiden toimintakulut ja toimintatuotot.

Teknisen palvelualueen toimintatuottojen tulee olla vähintään 4 249 490 euroa ja toimintakulujen enintään 11 319 490 euroa tai toimintakatteen enintään 7 070 000 negatiivinen.

Vastuualueet ovat laatineet talousarvioehdotuksensa käyttötaloudesta vuodelle 2027 ja se on esityslistan oheismateriaalina.Talousarviota esitellään tarkemmin kokouksessa.

Esittelijä

Tekninen johtaja Jyräkoski Ari

Päätösehdotus

Tekninen lautakunta merkitsee talousarvion laadinnan tilanteen tiedoksi ja ohjeistaa jatkovalmistelua. Talousarvioehdotus tavoitteineen ja tekstiosineen sekä ehdotus investointiosaksi laaditaan 14.10.2026 olevaan teknisen lautakunnan kokoukseen, jossa on talousarvion toinen käsittely.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Siivouspäällikkö Virpi Lilja poistui asian käsittelyn jälkeen klo 17.25