

Talousarvion käyttösuunnitelma 2026, Hyvinvointilautakunta

Hyvinvointilautakunta 27.01.2026 § 5
375/02.02.00/2025

Julkinen

Valmistelija

hyvinvointijohtaja Virpi Nevalainen

Asian tausta

Kunnanvaltuusto on 08.12.2025 hyväksynyt kunnan vuoden 2026 talousarvion, jossa on osoitettu toimielimille määrärahat ja tuloarviot. Täytäntöönpano-ohjeita sovelletaan kunnan kaikkiin yksiköihin organisaation eri tasoilla.

Määrärahojen käyttäjien tulee perehtyä toiminnallisiin tavoitteisiin, eli siihen mitä määrärahoilla on tarkoitus saada aikaan, taloushallinnon ohjeisiin ja talousarvion sitovuusmääräyksiin.

Kunnanhallitus ja sen alaisena muut toimielimet ohjaavat palvelu- ja viranomais toimintaa käyttösuunnitelmien avulla asetettujen tavoitteiden saavuttamiseksi. Hallintosäännössä annetaan tarkentavia ohjeita käyttösuunnitelman tekemisestä.

Toimielimien on 3.2.2026 mennessä hyväksyttävä talousarvion käyttösuunnitelmat ja asetettava tarvittaessa tarkennetut tavoitteet. Käyttösuunnitelmasta on toimitettava tieto kirjanpitoon 6.2.2026 mennessä.

Palvelualueiden on raportoitava talouden ja tavoitteiden toteutumisesta säännöllisesti sille toimielimelle, jonka alaisuudessa ne toimivat. Toimielimellä tarkoitetaan sekä kunnanhallitusta että lautakuntia. Mahdollisiin poikkeamiin on annettava selvitys, ilmoitettava mihin toimenpiteisiin on ryhdytty ja esitettävä vaatiiko asia uusia päätöksiä toimielimeltä.

Ensimmäinen raportti on laadittava tilanteesta, joka on kirjanpidossa valmis toimielimen kokoukseen mennessä kuitenkin niin, että aikaisintaan helmikuun lopun tilanteesta. Raportointi tehdään käyttäen Käyttötalouden toteutumaraporttia ja Investointien toteutumisvertailuraporttia viimeisimmän kirjanpidossa suljetun kuukauden tilanteesta.

Osavuosikatsaukset laaditaan seuraavista ajankohdista: 31.3, 30.6 (puolivuosikatsaus) ja 30.9. Osavuosikatsauksessa raportoidaan talouden toiminnallisten tavoitteiden toteutumisesta.

Puolivuosikatsauksessa 30.6 on esitettävä toiminnan ja talouden olennaiset tapahtumat, talousarvion toteutuminen sekä ennuste koko vuoden tuotoista ja kuluista.

Taloustilanteen kehittymistä seurataan kuukausittain ja toteumasta tuodaan tietoa hyvinvointilautakunnalle jokaisessa kokouksessa.

Liitteenä on hyvinvointilautakunnan käyttösuunnitelma vastuualueittain ja talousarvion täytäntöönpano-ohje 2026.

Esittelijä

Hyvinvointijohtaja Nevalainen Virpi K

Päätösehdotus

Hyvinvointilautakunta päättää hyväksyä liitteenä olevan talousarvion käyttösunnitelman 2026.

Käyttösunnitelmaan ja toiminnallisiin tavoitteisiin ei ole tehty muutoksia valtuuston hyväksymän talousarvion jälkeen.

Sovellettavat säädökset

Talousarvion täytäntöönpano-ohje 2026 KH 19.1.2026
Hallintosääntö 5 luku 5 § 5 mom ja 9 luku 2 §

Päätös

Hyvinvointilautakunta piti tauon klo 14.55 - 15.04.

Hyvinvointilautakunta hyväksyi talousarvion käyttösunnitelman 2026 päätösehdotuksen mukaan.