Talousarvio 2027 ja taloussuunnitelma 2028 - 2029

Hyvinvointilautakunta 04.11.2026 § 60
336/02.02.00.00/2026

Valmistelija talouspäällikkö Minna Kontturi, minna.kontturi@ilomantsi.fi

Valtiovarainministeriö päivitti syyskuussa ennakolliset valtionosuuslaskelmat talousarviovuodelle 2027, jonka mukaan valtionosuudet laskevat edellisestä vuodesta 640 468 euroa. Veroennuste perustuu Kuntatalousohjelmassa ja taloudellisessa katsauksessa esitettyihin arvioihin kunnan verotuloista ja talouden näkymästä. Yhteisöveroa on esitetty alennettavaksi 20 %:sta 18 %:iin 1.1.2027 alkaen.

Kunta-alan virka- ja työehtosopimus on voimassa ajalla 1.5.2025 - 29.2.2028. Viranhaltijan / työntekijän tasopalkkaa tai siihen rinnastettavaa kuukausipalkkaa korotetaan 1.4.2027 lukien sekä 2 % yleiskorotuksella että paikallisilla erillä. Kunta-alan opetushenkilöstön virka- ja työehtosopimus on voimassa ajalla 1.5.2025 – 29.2.2028. Viranhaltijan / työntekijän tehtäväkohtaista palkkaa, tasopalkkaa tai niihin rinnastettavaa kuukausipalkkaa korotetaan 1.4.2027 lukien sekä 2 % yleiskorotuksella että paikallisilla erillä.

Hyvinvointilautakunnan painopistealueiksi ja kehittämiskohteiksi vuodelle 2027 esitetään:

1. Oppimisen tuen mallin käytäntöön juurruttaminen
2. Aktiivinen osallistuminen kouluhankkeen edistämiseen
3. Lukion kehittäminen ja markkinointi
4. Vapaa-aikapalvelujen järjestäminen kuntalaisia kuullen

Talouspäällikkö on koonnut hyvinvointilautakunnan talousarvion lautakunnan alaisesta toiminnasta ja määrärahoista vastaavien esihenkilöiden kanssa käytyjen keskustelujen pohjalta.

Kunnanhallitus antoi kokouksessaan 15.6.2026 §:ssä 89 talousarvion valmisteluohjeet. Ohjeen mukaan ulkoisiin toimintatuottoihin tulee tehdä vähintään 2 % korotus, joka tulee huomioida taksoja ja maksuja määritettäessä vuodelle 2027. Toimielinkohtaisena kustannusten vähennyksenä hyvinvointilautakunnan on alennettava menojaan 150 000 €:lla.

Kunnanhallitus perusti kokouksessaan 20.4.2026 § 54 lukiokoulutuksen kehittämistyöryhmästä ajalle 1.5.-30.9.2026, jonka tehtävänä oli koota esitys kunnanhallitukselle lukiokoulutuksen kehittämistoimenpiteistä sekä niiden edellyttämästä määrärahatarpeesta. Kunnanhallitus kuuli työryhmän esityksen kokouksessaan 5.10.2026 § 137. Lukiokoulutuksen kehittämistyöryhmä esitti, että hyvinvointilautakunnan vuoden 2027 talousarvioon varataan 10 000 euroa uusien opintojaksojen toteuttamiseen, 1 500 euroa markkinointiin sekä 18 000 euroa asuntojen vuokriin ja muihin asumiskustannuksiin.

Kunnanhallitus päätti kokouksessaan 7.9.2026 §:ssä 124 käynnistää yhteistoimintaneuvottelut sivistysjohtajan mahdollisen viran rekrytoinnin valmistelusta. Kunnanhallitus päätti yhteistoimintaneuvottelut kokouksessaan 26.10.2026 § 146. Neuvotteluissa päädyttiin siihen, että

sivistysjohtajan rekrytoinnin valmistelu voidaan aloittaa. Kunnanhallituksen päätös on huomioitu hyvinvointilautakunnan talousarviossa.

Hyvinvointilautakunta otti käyttöön maksuttoman varhaiskasvatuksen kokeilun vuonna 2024 ja jatkoi kokeilua myös vuoteen 2026. Varhaiskasvatus on perheille maksutonta, kun lapsi osallistuu varhaiskasvatukseen enintään 170 tuntia kuukaudessa. Koko vuoden maksuttomuus edellyttää vuoden aikana lapsen neljän viikon poissaoloa varhaiskasvatuksesta. Varhaiskasvatuksen jatkuminen maksuttomana on huomioitu lautakunnan talousarvioehdotuksessa vuodelle 2027.

Kunnanhallituksen talousarvion yhteyteen liitetään koko kunnan tavoitteet, jotka sisältävät myös lautakunnille asetetut tavoitteet. Toimielinten suunnitelmavuosien 2028–2029 määrärahat varataan kunnanhallituksen talousarvion yhteydessä keskitetysti.

Investointiohjelma käsitellään samassa yhteydessä, kun kunnanhallitus tekee esityksensä Ilomantsin kunnan talousarvioksi vuodelle 2027 ja taloussuunnitelmaksi vuosille 2028–2029.

Lautakunnan toimintatuotoiksi on arvioitu 0,5 M€ ja toimintakuluiksi 10,7 M€.

Kokonaisuutena lautakunnan talousarvioesitys vuodelle 2027 on seuraava:

Toimintatuotot	+ 470 899 €
Toimintakulut	- 10 715 479 €
Toimintakate	- 10 244 580 €

Esittelijä

kunnanjohtaja Ahokas Marjut

Päätösehdotus

Hyvinvointilautakunta päättää esittää liitteenä olevan talousarvion vuodeksi 2027 kunnanhallituksen ja edelleen kunnanvaltuuston hyväksyttäväksi.

Päätös

Hyväksyttiin.

Toimenpiteitä varten ja tiedoksi

1. kunnanhallitus