Elinympäristöpalveluiden talousarvio 2027

Elinympäristölautakunta 27.10.2026 § 127
350/02.02.00.01/2026

Valmistelun perusteet
Kuntalain 110 §:n mukaan valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma vähintään kolmeksi vuodeksi.

Talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja turvaavat edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen. Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet. Talousarvion tulee pohjautua päivitettyyn kuntastrategiaan sekä voimassa oleviin suunnitelmiin. Talousarviovalmistelussa tulee huomioida toimintaympäristön jatkuva muutos ja siihen varautuminen. Tavoitteiden tulee olla helposti mitattavia ja seurattavia.

Toiminnallisten tavoitteiden osalta huomiota kiinnitetään tavoitteiden laatuun ja mitattavuuteen. Tavoitteiden tulee olla johdettavissa päivitetystä kuntastrategiasta.

Vakinaisen henkilöstön palkat budjetoidaan vakanssiluetteloiden mukaisesti. Henkilöstösuunnitelmassa arvioidaan toimintaympäristön muutoksista johtuvat henkilöstömuutokset, muuttuvat työtehtävät sekä eläkepoistuma.

Talousraami ja valmisteltu esitys
Kunnanhallitus antoi 5.10.2026 § 169 vuoden 2027 talousarvion ja taloussuunnitelman 2027–2029 valmisteluohjeen. Ohjeen mukaan elinympäristöpalveluissa painotetaan kiinteistöjen, energian, omaisuuden ja investointien hallintaa. Kunnanhallituksen alkuperäinen elinympäristöpalvelujen ulkoisen toimintakatteen enimmäistaso oli -4 900 000 euroa. Kevan vuodelle 2027 tulleiden tasausmaksumuutosten vuoksi hallinto- ja talousjohtaja tarkensi 21.10.2026 valmisteluraamin -4 855 000 euroon.

Elinympäristöpalvelujen vuoden 2027 talousarvioesityksen toimintatuotot ovat 5 210 740 euroa ja toimintakulut -10 064 470 euroa. Ulkoinen toimintakate on -4 853 730 euroa. Talousarvioesitys on 1 270 euroa tarkennettua raamia parempi ja täyttää sitovan valmistelutavoitteen. Raamimarginaali on kuitenkin erittäin pieni, joten

tulojen kertymää ja toimintakulujen toteutumista on seurattava kuukausittain.

Keskeiset muutokset ja riskit

Vuoden 2027 talousarvioon sisältyvät muun muassa kiinteistökannan muutoksista syntyvät vaikutukset, energia- ja ylläpitokulujen tarkennukset, henkilöstösuunnitelman vaikutukset, maankäytön tuloarvioiden tarkennukset sekä vesihuoltolaitoksen maksu- ja myyntitulot. Ruoka- ja puhtauspalvelujen menot on tarkistettu uudelleen palvelutuotannon ja henkilöstöratkaisujen pohjalta.

Talousarvioon sisältyvät myös poistuvien kiinteistöjen käyttökuluvaikutukset, terveyskeskuksen myynnistä aiheutuvat vuokra- ja ylläpitokuluvaikutukset sekä vesiosuuskuntien tukkuvesialennuksen puolittamisen tulovaikutus.

Raamin toteutumiseen liittyy erityisesti maankäytön myynti- ja vuokratulojen, vesihuollon myyntitulojen, energian hinnan, kiinteistöjen ylläpitokulujen sekä henkilöstömenojen toteutumisriskejä. Koska raamimarginaali on vain 1 270 euroa, poikkeamiin tulee reagoida viipymättä talousarviovuoden aikana.

Oheisaineisto

Elinympäristöpalveluiden vuoden 2027 keskeisimmät toiminnalliset tavoitteet ja investoinnit on kuvattu erillisessä oheisaineistossa, joka esitellään kokouksessa.

Oheisaineisto

Elinympäristöpalveluiden talousarvio 2027
Elinympäristöpalveluiden investointiohjelma 2027–2031
Elinympäristöpalveluiden henkilöstösuunnitelma 2027
Elinympäristöpalveluiden vuoden 2027 raamitarkasteluesitys

Valmistelija

Tekninen johtaja

Esittelijä

Tekninen johtaja

Päätösehdotus

Elinympäristölautakunta päättää hyväksyä elinympäristöpalveluiden vuoden 2027 talousarvioesityksen, henkilöstösuunnitelman ja investointiohjelman sekä esittää ne edelleen kunnanhallitukselle ja valtuustolle hyväksyttäviksi. Lautakunta toteaa, että talousarvioesityksen ulkoinen toimintakate on -4 853 730 euroa ja että esitys on 1 270 euroa tarkennettua -4 855 000 euron toimintakateraamia parempi.

Päätös

Teknisen johtajan muutettu päätösehdotus.

Elinympäristölautakunta päättää hyväksyä elinympäristöpalveluiden vuoden 2027 talousarvioesityksen, henkilöstösuunnitelman ja investointiohjelman sekä esittää ne edelleen kunnanhallitukselle ja valtuustolle hyväksyttäviksi. Lautakunta toteaa, että talousarvioesityksen ulkoinen toimintakate on -4 853 730 euroa ja että esitys on 1 270 euroa tarkennettua -4 855 000 euron toimintakateraamia parempi. Vesiosuuskuntien tukkuvesialennuksen puolittaminen valmistellaan erikseen päätettäväksi.

Elinympäristölautakunta hyväksyi yksimielisesti teknisen johtajan muutetun päätösehdotuksen.

Puheenjohtaja Jukka Rummukainen jääväsi itsensä asian käsittelyn ja päätöksenteon ajaksi (syy: yhteisöjäävi, Rummukainen on asianosaisen vesiosuuskunnan puheenjohtaja).

Varapuheenjohtaja Tapio Mustonen toimi puheenjohtajana pykälän käsittelyn ja päätöksenteon ajan.

Ote	Kunnahallitus
Toimeenpano	Elinympäristöpalvelut
Lisätietoja	Tekninen johtaja p. 050 467 3533