

Kunnanhallituksen käyttösuunnitelma 2026, määrärahat ja tavoitteet

Kunnanhallitus 19.01.2026 § 5

149/02.02.00/2025

Kunkin toimielimen tulee hyväksyä euromääräiset käyttösuunnitelmat tulosyksiköittäin (ulkoinen toimintakate). Toiminnallisista tavoitteista on päättänyt valtuusto, mutta toimielin voi tarvittaessa tarkentaa millä aikataululla ja keinolla toiminnallisiin tavoitteisiin pyritään vuoden 2026 aikana. Jos määrärahat, tuloarviot tai tavoitteet ovat muuttuneet valtuuston kokouksessa, tulee muutokset käsitellä toimielimessä ja tehdä tarvittavat niitä vastaavat kohdentamiset uudelleen. Hallitus hyväksyy myös valtuuston käyttösuunnitelman.

Hallituksen hyväksyttävät talousarvion tulosyksiköt ovat seuraavat:

- kunnanvaltuusto
- yleisjohto
- kehittämispalvelut
- maaseutupalvelut
- työllisyyspalvelut
- hallintopalvelut
- henkilöstöpalvelut
- lomituspalvelut

Tilivelvolliset viranhaltijat ovat kunnanjohtaja, hallintopäällikkö, henkilöstösihteeri ja lomituspalvelujohtaja. Luottamushenkilöistä tilivelvollisia ovat kunnanhallituksen jäsenet ja varajäsenet.

Valtuuston päätökset:

Valtuusto hyväksyi joulukuussa 8.12.2025 hallituksen esittämät toiminnalliset tavoitteet, tuloarviot ja määrärahat vuodelle 2026.

Vuoden 2026 talousarvion hallituksen vastuulla olevat osat:

- käyttötalousosa tulosyksikköineen
- tuloslaskelmaosa (eurot)
- investointiosan vastuutahojen määrittely
- talousarvion toiminnalliset tavoitteet

Käyttövaltuudet:

- kunnanhallitus päättää määrärahojen siirroista vastuullaan olevien tulosyksiköiden välillä. Kunnanhallituksen tulosyksiköiden tilivelvolliset päättävät resurssien käytöstä ja toiminnallisten tavoitteiden toteutumisesta tulosyksiköiden sisällä.

Hyväksyttäessä talousarvion valtuusto päätti määrärahojen, tuloarvioiden ja tavoitteiden sitovuuden. Hyväksytyt käyttötalousosan sitovuus on ulkoinen toimintakate toimielintasolla. Toiminnalliset tavoitteet ovat valtuustoon nähden sitovia. Investointiosan määrärahojen sitovuus on hankkeittain.

Henkilöstöhallinnon toimintaohjeita

Työpaikkaruokailu

Työpaikkaruokailun tukeminen jatkuu lounasetuna ravintola Kotipirtissä. Henkilöstöruokailun hinnat on vahvistettu vuosittain ja niissä on noudatettu verottajan vahvistamia laskentaperusteita. Nyt päätetään,

että jatkossa työntekijöiltä perittävä hinta noudattaa verottajan vuosittain vahvistamia ravintoedun arvoja. Vuodelle 2026 vahvistettu verohallinnon päätös löytyy [Verohallinnon päätös vuodelta 2026 toimitettavassa verotuksessa noudatettavista luontoisetujen laskentaperusteista - vero.fi](#). Sen mukaisesti työntekijöiltä perittävä hinta on 1.1.2026 alkaen 8,80€/ateria ja kouluruokailussa 6,60€/ateria. (Koulun ja päiväkodin valvontaruokailuissa saadun ravintoedun arvo on 5,28€/ateria.) Henkilöstöruokailumahdollisuus on edelleen myös Polkan ravintoloissa heidän ruokalipukkeillaan, johon ei sisälly kunnan tukea.

Kuntoutus

Kuntoutuksiin kunta osallistuu maksamalla ensimmäisen jakson palkan (enintään viikko) koko kuntoutusjakson ajalta (vaikka kuntoutusjaksot kohdentuisivat eri vuosille). Kelan päivärahat peritään palkanmaksun ajalta kunnalle. Linjaus on voimassa toistaiseksi.

Osasairauspäiväraha

Jos työntekijä on oikeutettu Kelan osasairauspäivärahaan, niin työntekijälle maksetaan täysi kokoaikaisen palkka ja Kelan maksama osuus anotaan työnantajalle. Linjaus on voimassa toistaiseksi.

Virkistysrahat

Virkistystoimintaan varatut rahat on budjetoitu toimialoittain. Työajalla järjestettävään virkistystoimintaan on käytettävissä 15 euroa / osallistuva henkilö. Toimialan toiminnan luonteesta johtuen virkistystoiminta voidaan vaihtoehtoisesti järjestää työajan ulkopuolella. Tämän vapaa-aikana järjestettävän virkistystoiminnan ajalta ei makseta palkkaa ja osallistuminen on vapaaehtoista. Tässä tapauksessa virkistysmääräraha on 30 euroa / osallistuva henkilö. Määräraha on tarkoitettu käytettäväksi työyhteisön yhteishengen ja työhyvinvoinnin edistämiseen. Virkistysmäärärahalla työyhteisö tekee yhdessä jotain normaalista työarjestaan selkeästi poikkeavaa toimintaa. Työyhteisö esihenkilön johdolla suunnittelee ja toteuttaa virkistystoiminnan.

Epassi

Henkilöstöeduksi vuodelle 2026 hyväksytään 100 €:n suuruinen Epassi eli vapaavalintainen liikunta-, kulttuuri- tai hyvinvointietu. Epasseihin on varattu rahat toimialojen budjetteihin. Etuun ovat oikeutettuja kaikki vakinaisissa palvelussuhteissa olevat sekä määräaikaisissa palvelussuhteissa olevat, joilla palvelussuhteen kesto on vähintään 6 kk vuoden 2026 aikana. Epassiedun suuruus suhteutetaan työaikaan.

Asian valmistelija

talouspäällikkö Tuula Pieviläinen, tuula.pievilainen@tohmajarvi.fi, puh. 040 105 4033
henkilöstösihteeri Carita Kettunen, carita.kettunen@tohmajarvi.fi, puh. 050 433 7954

Esittelijä

kunnanjohtaja, mikko.lopponen@tohmajarvi.fi, puh. 040 105 4001

Päätösehdotus

Kunnanhallitus päättää hyväksyä kunnanhallituksen taloudelliset tavoitteet kunnanvaltuuston esittämässä muodossa sekä määrärahat ja tuloarviot ulkoisena toimintakatteena tulosityksikkötasolla seuraavasti:

- kunnanvaltuusto -67.007 euroa
- yleisjohto -856.876 euroa
- kehittämispalvelut -242.396 euroa
- maaseutupalvelut -76.355 euroa
- työllisyyspalvelut -1.370.692 euroa
- hallintopalvelut -535.414 euroa
- henkilöstöpalvelut -254.995 euroa
- lomituspalvelut 74.780 euroa

Kunnanhallitus määrittää seuraavat vastuutahot investoinneille:

- Ympäristölautakunta terveystakeskuksen toimitilaratkaisun suunnittelu ja muutokset terveystakeskuksen ja liikuntahallin IV-korjaus, suunnittelu Troikka talotekniikan kunnostus, suunnittelu Niiralan teollisuustie ja valaistus katuvalot, Kauppakadun valaisintolppien uusinta kaavateiden päällystykset ja korjaukset puretun Nordea-talon paikalle puisto (vaihtoehtona parkkialue) vesihuollon saneeraus ja suunnittelu, nimeämättömät kohteet Asemantien vesijohtosaneeraus 2. vaihe vuotovesien hallinta/viemärisaneeraus Kemie ja Asema virtausmittauskaivot, vesijohtoverkosto valokuidun lisärakentaminen lukitusjärjestelmän uusiminen vesihuoltolaitokselle vesijohtoverkoston saneeraukset
- Sivistyslautakunta: ICT koulut liikuteltavat katsomot, 2 kpl Wärtsiläsalin tapahtumien toimivuuden ja Maiju Lassilan koulun luokkien akustiikan parantaminen
- Kunnanhallitus: Kunnallistalon luolanäyttelytilan rakentaminen palkanlaskenta ohjelma

Päätös

Hyväksyttiin päätösehdotuksen mukaisesti.
