

Elinvoimalautakunnan vuoden 2027 talousarvio ja vuosien 2028 - 2029 taloussuunnitelma

Elinvoimalautakunta 01.10.2026 § 57
159/02.02.00.00/2026

Vuoden 2027 talousarvion laadintaohjeen mukaan talousarvio laaditaan todellisten tiedossa olevien tulojen ja menojen mukaisesti. Tuloperusteita tulee tarkastella kriittisesti sekä maksujen ja taksojen korotukset on otettava talousarviossa huomioon. Mahdolliset lisämäärärahatarpeet on katettava toimialan talousarvion käyttösuunnitelman sisältä.

Vuoden 2027 talousarvion laatimisen pohjana käytetään vuoden 2025 tilinpäätöksen toteumalukuja. Palkat ja niihin liittyvät sivukulut arvioidaan keskitetysti.

Kuntapalvelujen tavoitteita ja niiden raportoinnissa käytettäviä mittareita tulee tarkastella kriittisesti siten, että palveluja ja niihin käytettävää rahaa voidaan tarkastella päätöksenteossa ja seurannassa riittävällä tarkkuudella. Toimintaa on arvioitava taloudellisten näkökulmien lisäksi myös määrällisesti ja laadullisesti siten, että talousarvio ja -suunnitelma täyttävät sille laissa asetetun veloitteen olla keskeinen kunnan toiminnan ohjausväline ja kunnan kokonaistaloudellinen suunnitelma.

Toiminnalliset ja laadulliset tavoitteet on asetettava tarkasti. Valtuustoon nähden sitovia ja konkreettisia toiminnallisia tavoitteita voi olla 2-5 / valtuustotasosta tulosyksikköä kohden. Valtuustotasoiset tavoitteet tulee asettaa siten, että ne ovat helposti mitattavissa. Tavoitteista laaditaan erilliset taulukot, joita käytetään tilinpäätöstä laadittaessa ja tavoitteiden toteutumista arvioitaessa. Lautakuntien tulee käyttösuunnitelmissaan asettaa valtuustotason tavoitteista johdetut omat tavoitteensa. Operatiivisen johdon tehtävänä on johtaa nämä tavoitteet käytännön toiminnaksi.

Investointien tulee perustua palvelutarpeeseen, kuntastrategiaan sekä kunnan pitkän aikavälin taloudelliseen kantokykyyn. Investointien valmistelussa on arvioitava niiden vaikutukset palvelujen laatuun, palveluverkkoon, kunnan elinvoimaan sekä käyttötalouteen. Korvaus- ja peruskorjausinvestoinnit tulee priorisoida siten, että ne turvaavat kunnan omaisuuden arvon säilymisen, palvelutuotannon jatkuvuuden ja toimitilojen terveellisyyden sekä turvallisuuden.

Investointien suunnittelussa on huomioitava kunnan ilmasto- ja ympäristötavoitteet sekä energiatehokkuuden parantaminen. Investointien valmistelussa otetaan huomioon myös kunnan HINKU-sitoumuksen tavoitteet sekä kestävän kehityksen periaatteet.

Erityistä huomiota tulee kiinnittää investointien kokonaisvaikutuksiin kunnan talouteen. Uusien investointien, mukaan lukien leasingrahoitteisten hankkeiden, vaikutukset käyttötalouteen, rahoitukseen, poistoihin ja pitkäaikaisiin sitoumuksiin on arvioitava huolellisesti ennen päätöksentekoa.

Elinvoimalautakunnan määrärahat ja tuloarviot on jaettu tileittäin toimielimen tulosalueiden kustannuspaikoille ja kiinteistötoimen tulosyksikköinä oleville tulosalueen kustannuspaikan tehtäville.

Laadinnassa on käytetty vertailutietoina edellisten vuosien tilinpäätöstietoja huomioiden tapahtuneet sekä tiedossa olevat muutokset.

Talousarvio- ja taloussuunnitelma- sekä investointiosaesitys esitellään tarvittavilta osiltaan kokouksessa.

Asian valmistelijat: tekninen johtaja Jorma Berg, puh. 040 105 4201, rakennustarkastaja Joni Rytönen, puh. 050 434 2473, hallintosihteeri Merja Hurskainen, puh. 040 105 3202, siivouspalveluiden osalta siivoustyönjohtaja Tanja Makkonen, puh. 040 105 3204 ja elinkeinoelämän edistämisen osalta kehityssihteeri Raita Joutsensaari, puh. 040 105 3010.

Esittelijät: tekninen johtaja Jorma Berg, puh. 040 105 4201 ja kehityssihteeri Raita Joutsensaari, puh. 040 105 3010.

Päätösehdotus

Elinvoimalautakunta hyväksyy vuoden 2027 talousarvion ja vuosien 2028 - 2029 taloussuunnitelman sekä vuosien 2027 - 2029 investointiosan ja lähettää ne edelleen kunnanhallitukselle ja valtuustolle hyväksyttäväksi.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.