

Hyvinvointi- ja vapaa-aikalautakunta talousarvioesitys 2026

Hyvapltk 11.11.2025 § 91
201/02.02.00/2025

Valmistelija

liikunta- ja hyvinvointipäällikkö Sari Laakkonen p. 0444970430

Valtuusto on kokouksessaan 23.6.2025 § 61 hyväksynyt talousarviota 2026 ja -suunnitelmaa 2027-2028 koskevan laadintaohjeen ja -aikataulun sekä raamin toimialojen talousarviovalmistelua ohjaavana.

Vuoden 2026 talousarvion raamin pohjana on vuoden 2025 muutettu talousarvio. Raamipohjassa on otettu huomioon valtuuston hyväksymät määrärahamuutokset 26.5.2025 kokoukseen asti. Muutettu vuoden 2025 talousarvio on noin 0,5 milj. euroa alijäämäinen. Lisäksi raamin pohjana on lautakuntien toukokuun kokouksissa esittämät määrärahamuutokset, joita valtuusto ei vielä ole käsitellyt.

Vuoden 2026 muutoksina raamissa on huomioitu mm. kevään 2025 palkkaratkaisun vaikutus, uusien/laajennettujen kiinteistöjen kustannuksia sekä talousarvion 2025 tasapainotusohjelman toimenpiteiden vuoteen 2026 kohdistuva säästöjen osuus. Raamissa on otettu huomioon myös tämän hetken valmistelutilanteen mukaiset sote-kiinteistöjen yhtiöittämisvelvoitteen vaikutukset.

Talousarvioraamin mukainen tasapainottamistarve vuodelle 2026 on noin 0,8 milj. euroa, ja se on jaettu laskennallisesti toimintakatteiden suhteessa toimialoille. Toimialojen tulee esittää tasapainottamistoimenpiteet ja niiden euromääräiset vaikutukset kokonaisuuksina vastaavasti kuin tasapainottamisohjelmassa 2021- 2025 ja talousarvion 2025 valmistelun yhteydessä. Raamilaskelmassa tasapainottamistavoite on esitetty toimintakulujen rivillä, mutta tasapainottamistoimenpiteet voivat olla myös tulojen lisäystä.

Talousarvion raamia voidaan tarvittaessa päivittää syksyllä pohjautuen päivitettyihin verotulo- ja valtionosuusennusteisiin sekä sote-kiinteistön yhtiöittämislaskelmien tarkentuessa. Talouden tasapainottamisen jakoa voidaan myös muuttaa ja tarkentaa talousarviovalmistelun edetessä.

Vuoden 2026 talousarvion palkkamenoihin varataan enintään 3,00 % korotus syyskuun 2025 palkkatasoon nähden. Sijaisten ja määräaikaisten määrää tulee tarkastella erityisen tarkasti laadittaessa vuoden 2026 talousarviota. Pitämättömien lomien osalta tulee noudattaa virka- ja työehtosopimusten määräyksiä.

Pitkäaikaisten lainojen korkotaso (muuttuvat korot, vanhat lainat) tarkistetaan vastaamaan ennustettua korkotasoa vuodelle 2026.

Vuosikatteen on oltava koko kunnan osalta vähintään suunnitelman mukaisten poistojen suuruinen.

Nykyisen taloussuunnitelman mukaiset investoinnit vuodelle 2026 tarkistetaan hankekohtaisesti. Lisäksi laaditaan investointisuunnitelma vuosille 2027 - 2028. Investointeja on tarkasteltava erittäin kriittisesti koko suunnittelujaksolla.

Ulkoisten ja sisäisten vuokrien tarkistus otetaan huomioon talousarvion laadinnassa.

Talousarvion sitovuustaso on toimialoilla toimintotasolla (laskentahierarkiassa tasosta käytetään nimitystä tulosalue). Talousarviota suunniteltaessa tulot ja menot ovat sitovia lautakuntatasolla. Lautakunnan sisällä voi em. vaihdella kuitenkin siten, että koko lautakunta saavuttaa em. tason. Valtuusto vahvistaa toimintojen euromääräisen sitovuustason. Toimialat voivat esittää muutoksia sitovuustasoon (Toiminnot/tulosyksiköt) edellisestä suunnitteluvuodesta. Sitovuustasomäärittelyssä huomioidaan kuntaliiton talousarvio- ja suunnitelmaan kirjatut suositukset.

Suurimmat talousarviohaasteet hyvinvointi- ja vapaa-aikalautakunnassa liittyvät mm. säästötoimien vaikutuksesta palvelutasoon, henkilöstön työssäjaksamiseen, henkilöstön saatavuuteen ja Kirkonkylän koulun liikuntasalin rakentamiseen.

Muut keskeiset painopisteet ovat sivistys- ja hyvinvointipalveluiden yhteistyön kehittäminen sekä hyvinvointi- ja vapaa-aikapuolen korostuminen kunnan hyvinvoinnissa ja sen kehittämisessä.

Talousarvioehdotus 2026

Talousarvioesityksen laadinnassa on huomioitu talouden tasapainottamistarve:

- Liikunta-alueiden kunnossapitokustannukset -10 350

Talouden tasapainottamistarve esitykset, joita ei ole huomioitu talousarvioesityksen laadinnassa:

- Mäntyranan salista luopuminen 1.6.2026 alk. - 40 000
- Musiikkipäivät -6000
- Kirjaston kirjallisuuden määrärahojen vähennys -5000

Esityslistan liitteenä on vuoden 2026 talousarvion ulkoinen tuloslaskelma sekä sitovuustasoittain tuloslaskelma.

Esittelijä	liikunta- ja hyvinvointipäällikkö Sari Laakkonen
Päätösesitys	Hyvinvointi- ja vapaa-aikalautakunta käsittelee vuoden 2026 talousarvioesityksen, tekee tarvittavat muutokset ja esittää talousarvion kunnanhallitukselle ja edelleen valtuustolle hyväksyttäväksi.
Käsittely	Käydyn keskustelun jälkeen liikunta- ja hyvinvointipäällikkö täydensi esitystään: Hyvinvointi- ja vapaa-aikalautakunta lisää talousarvioon talousarvion talouden tasapainottamisesitykset, joita ei ole huomioitu talousarvioesityksen laadinnassa. - Mäntyranan salista luopuminen 1.6.2026 alkaen -40.000 € - Musiikkipäivät – 6000 € - Kirjaston kirjallisuuden määrärahojen vähennys -5000 €.
Päätös	Hyvinvointi- ja vapaa-aikalautakunta hyväksyi liikunta- ja hyvinvointipäällikön täydennetyn esityksen.