

## Teknisen lautakunnan talousarvioesitykset vuodelle 2026

Teknltk 30.10.2025

87/02.02.00/2025

Lautakuntien tulee antaa esityksensä vuoden 2026 talousarvion ja vuosien 2027-2028 taloussuunnitelmien osalta 31.10.2025 mennessä.

Talousarvion 2026 ja taloussuunnitelman 2027-2028 laadintaohjeen mukaan vain välttämättömät ja todelliset määrärahat ja tuloarviot varataan talousarvioon. Vuoden 2026 toimintakuluissa menopaineita aiheuttavat yleisen kustannuskehityksen nousu ja kunta-alan palkkaratkaisun vaikutus. Käyttötalouden menoesitykset on käytävä tiukasti läpi.

Henkilökustannuksiin vuodelle 2026 varataan 3,3 % korotus kuluvan vuoden palkkoihin verrattuna. Henkilöstömäärärahat tulee budjetoida siten, että henkilöstön määrä ei lisäännyt, ellei sille ole toiminnallista perustetta. Määrärahaa ei varata virkoihin/toimiin, joita ei täytetä.

Hallintokunnilta edellytetään huolellista paneutumista myös vuosien 2027-2028 taloussuunnitelman valmisteluun, jotta talouden vakauttamiselle saadaan realistiset pohjaluvut. Oleellista on huomioida menoissa ja tuloissa sellaiset toiminnalliset muutokset, jotka perustuvat tuleviin lainsäädännöllisiin velvoitteisiin tai tiedossa oleviin volyymin muutoksiin.

Talousarvion 2026 toiminnalliset tavoitteet johdetaan uudesta kuntastrategiasta. Tavoitteiden tulee olla realistisia, konkreettisia ja mitattavia. Tavoite on päämäärä, sillä kuvataan tulos, joka saavutetaan toimintaa varten annetuilla määrärahoilla talousarviovuoden aikana.

Vuoden 2026 investoinneissa toteutetaan aiemmin päätetyt investoinnit sopeuttaen investointiohjelma talouden kantokykyyn investointihankkeita priorisoimalla. Hallintokuntien tuli esittää investointitarpeensa 26.9.2025 mennessä.

Käyttötalous:

Valtuustoon nähden sitovuustasona on Tekninen lautakunta. Vuoden 2026 talousarvio nettomääräisenä on -344 720 eur ja poistot -451 200 eur.

Teknistä lautakuntaa sitovat tulosalueet ovat:

- Yhdyskuntatekniikka (hallinto, liikenneväylät ja yleiset alueet, kaavoitus, jätehuolto, koneet)
- Kiinteistötoimi (tilapalvelut, maa- ja metsätilat, välitetyt palvelut)

Investointiosa:

Investointiosan määrärahat myönnetään toimielimelle hankeryhmittäin ja investointiosan tulot kohdistetaan hankkeen menojen vähennykseksi. Investointien määrärahat ovat toimielimen käytettävissä valtuuston talousarvion hyväksymisen yhteydessä varmistamaan tarkoitukseen, valtuuston mahdollisin rajoituksin.

Vuoden 2026 investointeihin käytetään investointiohjelman mukaan nettomääräisesti 404 500 eur. Valtuustoon nähden sitovuustasot ovat: Hallintotoimi, Sivistystoimi ja Tekninen toimi, joka jakaantuu: yleiset alueet, kiinteistöt liikenneväylät ja irtain omaisuus. Lautakuntaan nähden sitovuustaso on hankekohtainen.

Oheisaineistona on ehdotus teknisen lautakunnan alaisen toiminnan talousarvioksi 2026 ja suunnitelmavuosiksi 2027-2028, talousarvioesitys toimielintasolla, henkilöstösuunnitelma sekä investointiohjelma talousarviovuodelle 2026 ja suunnitelmavuosille 2027-2028.

Esittelijä tekninen johtaja Ilkka Saari

Päätösehdotus Tekninen lautakunta hyväksyy toiminnan talousarvioehdotuksen vuodelle 2026 ja suunnitelmavuosiksi 2027-2028, henkilöstösuunnitelman sekä investointiohjelman vuosille 2026-2028 ja esittää ne edelleen kunnanhallitukselle ja valtuustolle hyväksyttäväksi.

Päätös