Hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen lautakunnan talousarvioesitys vuodelle 2027

HYTEltk 26.10.2026 § 30
81/02.02.00/2026

Lautakuntien tulee antaa esityksensä vuoden 2027 talousarvion ja vuosien 2028-2029 taloussuunnitelmien osalta 30.10.2026 mennessä.

Talousarvion 2027 ja taloussuunnitelman 2028-2029 laadintaohjeen (kh 17.8.2026 §125) mukaan vain välttämättömät ja todelliset määrärahat ja tuloarviot varataan talousarvioon. Menopaineita vuoden 2027 toimintakuluissa aiheuttavat yleisen kustannuskehityksen nousu ja kunta-alan palkkaratkaisun vaikutus.

Käyttötalouden menoesitykset on käytävä tiukasti läpi. Hallintokunnilta edellytetään huolellista paneutumista myös vuosien 2028-2029 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.

Henkilöstömenojen keskimääräiseksi nousuprosentiksi vuodelle 2027 arvioidaan 2,4 % kunta-alan voimassa olevien sopimusten mukaisesti. Taloussuunnitelmavuosien nousuprosentiksi arvioidaan 2,5 %. Henkilöstömäärärahat tulee budjetoida siten, että henkilöstön määrä ei lisäänny, ellei sille ole toiminnallista perustetta. Määrärahaa ei varata virkoihin/toimiin, joita ei täytetä.

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

Talousarvioesitys 2027 ja suunnitelma vuosille 2028-2029 sekä henkilöstösuunnitelma ovat oheismateriaalina.

Esittelijä

sivistysjohtaja Ira Toppinen

Päätösehdotus

Hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen lautakunta hyväksyy esityksen mukaisesti talousarvioehdotuksen vuodelle 2027 ja suunnitelmavuosiksi 2028-2029 sekä henkilöstösuunnitelman ja esittää ne edelleen kunnanhallitukselle ja valtuustolle hyväksyttäväksi.

Päätös

Yksimielisesti hyväksyttiin.