

Teknisen lautakunnan talousarviovalmistelu ja sen toiminnalliset tavoitteet (2027 + 2028 ja 2029)

Tekla 13.08.2026 § 45

Valmistelija

Tekninen johtaja Mikko Hiltunen
puh. 040 628 0550
etunimi.sukunimi@luumaki.fi

Kunnanhallitus on hyväksynyt kokouksessaan 22.6.2026 § 123 talousarvion laadintaohjeen ensi vuodelle. Talousarvion laadintaohjeen mukaisesti talousarvioraamin 2027 perusteena on käytetty vuoden 2026 talousarviota sekä viimeisimpiä tietoja talousarvion toteumaennusteesta vuodelta 2026.

Talousarviossa on huomioitava sopimusten mukaiset palkankorotukset, yleinen hintatason nousu ja toiminnallisten sekä lakisääteisten muutospaineiden vaikutukset. Toimialojen tulee antaa määräraha-kohtainen talousarvioesitys 16.10.2026 mennessä.

Talousarvion laadintaan liittyvät periaatteet;

Toiminnalliset tavoitteet ovat kuntalain mukaisia valtuuston vahvistamia tavoitteita. Kuntalain mukaan talousarviossa osoitetaan kunnan ja kuntakonsernin toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet sekä näiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot. Tavoitteiden asettamisesta tulee huomioida seuraavat asiat:

- Toiminnalliset tavoitteet johdetaan kuntastrategiasta
- Toiminnallisten tavoitteiden tulee olla palvelutuotannon vaikutuksia ja vaikuttavuutta kuvaavia sekä niitä on pystyttävä mittaamaan.
- Tavoitteiden tulee kohdistua pääosin ydintoimintaan ja tulee olla ajantasaisia sekä merkityksellisiä
- Tavoitteiden tulee olla linjassa myös kuntatalouteen nähden

Toimintatuottojen ajantasaisuus on tarkasteltava kaikilta osin sekä tehtävä niihin vaikuttavat toimenpiteet ennen talousarvion lopullista valmistumista. Toimintatuotoilla on pystyttävä kattamaan toimintamenot mahdollisimman laajasti. Maksujen ja taksojen määrittelyyn tulee kiinnittää erityistä huomioita huolehtien siitä, että ei-lakisääteiset palvelut toimita omilla toimintatuotoilla.

Toimintakulujen perusteena käytetään kuluva vuotta, mutta kuntastrategian mukaisesti talouden on oltava tasapainossa valtuustokauden loppuun mennessä. Tämä on huomioitava talousarvion valmistelussa tulevalle vuodelle sekä seuraaville suunnitelmavuosille. Tähän liittyy osana myös tulevaisuuden henkilöstösuunnitelma.

Käyttötalouden osan sanalliset perustelut laaditaan yhdenmukaisesti seuraavasti eriteltynä;

- Tehtäväalueen nimi sekä hyvin tiivis toiminnan kuvaus
- Talousarvio- ja suunnitelmakauden 2027-2029 toiminnan painopisteet ja keskeiset muutokset eli tiivis kuvaus toiminnan painopisteisiin, palvelurakenteeseen, toimintaan tai toiminnan perusteisiin tulevista muutoksista
- Strategiset tavoitteet kuntastrategian pohjalta

- Mahdolliset muut toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet ja tunnusluvut vuodelle 2027.

Investointiosan valmistelee tekninen osasto ja muiden toimialojen on toimitettava investointiehdotukset 30.9.2026 mennessä tekniselle osastolle. Investointiosa pitää myös viedä käsittelyyn viimeistään 16.10.2026. Investointiosa pitää sisällään vuoden 2027 ja seuraavat suunnitelmavuodet 2028 ja 2029.

Esittelijä

Tekninen johtaja Hiltunen Mikko

Ehdotus

Tekninen lautakunta päättää:

1. hyväksyä tehtäväalueen toiminnan kuvauksen.
2. hyväksyä painopistealueet ja keskeiset muutokset
3. strategiset tavoitteet.

Tekninen lautakunta saattaa tiedoksi talousarvionlaadinnan aikataulun ja tämänhetkisen valmistelutilanteen.

Päätös

Ehdotuksen mukaan.

Tekla 17.9.2026
81/02.02.00/2026

Tekninen johtaja Mikko Hiltunen
puh. 040 628 0550
etunimi.sukunimi@luumaki.fi

Talousarvion valmistelua on jatkettu viimeisen kuukauden aikana ja tarkoituksena on, että talousarvion laadintaohjeen mukaisesti lokakuun kokouksessa saadaan lautakunnan alustavat talousarvioluvut ensi vuodelle.

Talousarvion laadinnassa tarkastellaan tällä hetkellä käyttötalousosan käyttötulojen kasvattamista ja mahdollista käyttömenojen karsimista. Tulojen kasvattaminen on mahdollista nostamalla olemassa olevia taksoja tai lisäämällä kokonaan uusia maksutaksoja. Säästökohteita voivat olla tietenkin kiinteistöstrategian mukaiset toimet, säästäminen ja mahdollisesti myös palveluverkon supistaminen omalla toimialalla.

Talousarvion laadinnassa tullaan tarkastelemaan seuraavia osa-alueita tarkemmin:

- Maksutaksat ja mahdolliset uudet maksutaksat
- Kiinteistöstrategian mukaiset toimet
 - kiinteistömassa / ylläpito
- Määräaikaiset tehtävät
- Palveluverkko / palvelut omalla toimialalla

Syyskuun loppuun mennessä on myös toimialojen annettava investointiehdotukset tekniselle toimelle, jota käsitellään tarkemmin lokakuun kokouksessa.

Talousarvion laadinnassa on kuitenkin huomioitava Taavetin koulun väistötilat ja näiden vaikutukset lautakunnan talousarviovalmisteluun. Lisäkustannukset ovat arviolta luokkaa 800 000 euroa vuodessa.

Esittelijä

Tekninen johtaja Hiltunen Mikko

Ehdotus

Tekninen lautakunta saattaa tiedoksi tämänhetkisen valmistelutilanteen.

Päätös