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 määrärahakohtainen 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 toimisivat omilla toimintatuotoilla.

Toimintakulujen perusteena käytetään kuluvaa 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.

Käyttötalousosan 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 § 53

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

Ehdotuksen mukaan.

Tekla 15.10.2026 § 57
81/02.02.00/2026

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

Toimialojen tulee antaa määrärahakohtainen talousarvioesitys 16.10.2026 mennessä. Teknisen lautakunnan talousarviossa on otettu huomioon palkankorotukset ja yleinen hintatason nousu niiltä osin kuin se on mahdollista. Talousarvioluonnokseen on tuotu esille myös väistötilojen kustannukset tämän hetkisten tietojen perusteella.

Lautakunnan talousarvio on hyvinkin kunnianhimoinen ja vaatii tarkkaa kustannusten seurantaa tulevan vuoden aikana ja mahdollisesti myös muutoksia toimintaan määrärahojen puitteissa.

Kunnanhallitus on kokouksessaan 14.9.2026 § 153 on hyväksynyt kunnanjohtajan vuoden 2026 painopistealueet ja tavoitteet. *”Kunnanjohtaja johtaa vuoden 2026 aikana koko kuntaorganisaation kattavan tehtävä- ja henkilöstöresurssien selvityksen. Selvityksen tavoitteena on tunnistaa erityisesti ei-lakisääteiset, päällekkäiset, vähäisen vaikuttavuuden ja kunnan strategisten tavoitteiden kannalta toissijaiset tehtävät sekä mahdollisuudet tehtävien yhdistämiseen, uudelleenjärjestelyyn, automatisointiin ja osa-aikaistamiseen.*

Selvityksen tulee muodostaa konkreettinen ehdotus siitä, millainen n. 4 300 asukkaan kunnan organisaation pitäisi olla, jotta lakisääteiset ja strategisesti tärkeät tehtävät hoidetaan hyvin mahdollisimman pienellä kustannuksella. Kunnanjohtaja ja toimialajohtajat antavat konkreettisen ehdotuksen mitä toimenkuvia tarvitaan ja kuinka paljon niihin työpanosta (htv/FTE). Tarvittaessa selvityksessä voi käyttää apuna ulkopuolista ko. toimialaa tuntevaa konsulttia.

Kunnanjohtaja toimeenpanee vuoden 2026 selvityksen perusteella mahdollisesti päätetyt henkilöstö- ja tehtävärakenteen sopeutustoimet vuoden 2027 aikana. Tavoitteena on vähentää etenkin kunnan ei-lakisääteisiin ja päällekkäisiin tehtäviin kohdentuvaa työpanosta sekä saavuttaa pysyvä vuosittainen henkilöstömenojen säästö.”

Teknisen toimen osalta on aloitettu tehtävien mitoittaminen seuraavilla osa-alueilla:

- kiinteistötoimi

- kadut ja yleiset alueet
- siivoustyö

Muuten toimialaa tarkastellaan syksyn aikana hallituksen ohjeistuksen mukaisesti. Henkilöstösuunnitelmassa ei ole otettu huomioon millään tavoin hallituksen antamaa tehtävänantoa. Henkilöstösuunnitelmassa on varauduttu jo tulevaan ja siihen, että tarvittaessa voitaisiin ottaa toimialalle kasvamaan uusia työntekijöitä esim. oppisopimuskoulutuksella. Luumäen kunnan työpajaohjaajan/ulkoaluetyöntekijän palkkakustannukset on siirretty työllisyydenhoidon alaisuuteen.

Teknisen lautakunnan alustava talousarvio vuodelle 2027 on verrattuna talousarvioon 2026 tulojen osalta -0,02 % ja menoja osalta noin 12,3 %. Vuoden 2027 talousarviota verrattuna viime vuoden tilinpäätökseen tulojen osalta - 0,64 % ja kulujen osalta noin 11 %. Se, että kulut ovat nousseet selittyy kustannusten noususta, henkilöstökuluista ja tietenkin Taavetin koulukeskuksen väistötiloista, jotka nostavat teknisen toimen kustannuksia noin 900 000 euroa vuodessa. Kustannusten säästöä on kuitenkin haettu, että

- turhien kiinteistöjen käyttökustannuksia pienennetään
- budjetointia on tarkennettu huomattavasti aikaisempiin vuosiin nähden
- yksityistieavustuksen perusosat pysyvät samana, mutta investointiavustuksia tarkennetaan lähemmäksi edeltävien vuosien toteumaa.
- ostopalveluita karsitaan esim.
  - latujen kunnossapito
  - ulkojäiden tekeminen
  - yleisten alueiden hoitovastuiden karsiminen esim. Kannuskosken uimarannasta luopuminen

Taloussuunnitelma vuodet ovat samankaltaisia kuin vuosi 2027. Talouden sopeuttamista tullaan suorittamaan tulevina vuosina ja muutoksia tarkennetaan myöhemmin, kun toimiala on käyty läpi hallituksen ohjeistuksen mukaisesti.

Esittelijä

Tekninen johtaja Hiltunen Mikko

Ehdotus

Tekninen lautakunta päättää hyväksyä

1. ensi vuoden talousarvioluonnoksen sekä siihen vaikuttavat toimenpiteet.
2. teknisen toimen henkilöstösuunnitelman

Tekninen lautakunta saattaa asian tiedoksi kunnanhallitukselle.

Päätös

Ehdotuksen mukaan.