Sivistys- ja hyvinvointilautakunnan vuoden 2027 talousarvion valmistelu

Kh 24.08.2026 § 119

Valmistelija	Henna Breilin, talous- ja hallintosuunnittelija, 040 5908 235
	Talousarviokehyksessä määritellään tulevan vuoden talousarvion reunaehdot ja annetaan talousarvion laadintaohjeet toimielimille. Talousarviokehys perustuu verottajan ja kuntaliiton arvioon verotulojen ja valtionosuuksien kehityksestä sekä arvioon kunnan toimintatulojen ja toimintamenojen kehityksestä vuodelle 2027.
	Kuntalain 110 § mukaan valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi. Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi.
	Talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet. Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen.
	Taloussuunnitelman tasapainossa voidaan ottaa huomioon talousarvion laadintavuoden taseeseen kertyväksi arvioitu ylijäämä. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Tässä määräajassa tulee kattaa myös talousarvion laadintavuonna tai sen jälkeen kertynyt alijäämä.
	Talousarvioon otetaan tehtävien ja toiminnan tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä siinä osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan.
	Talousarvioraami on laadittu siten, että se huomioi yleisen talouskehityksen ja välttämättömät toiminnalliset muutokset.
Esittelijä	Kunnanjohtaja Touko Aalto
Päätösehdotus	Kunnanhallitus hyväksyy liitteenä olevan talousarvio 2027 laadintaohjeen ja talousraamin.
Päätös	Hyväksyttiin yksimielisesti.

Sivhyvlt 20.10.2026 § 109
112/02.02.00/2026

Valmistelija	Rehtori-sivistysjohtaja Sirpa Orell-Pohjola, 050 475 1051
	Kunnanhallituksen antaman talousarvioraamin mukaan sivistys- ja hyvinvointilautakunnan nettomääräraha vuodelle 2027 on -4 872 000.

Tuotot 740 000 €
Menot 5 612 000 €

Valmistelussa olevassa talousarviossa vuodelle 2027 lautakunnan tuotot ovat 834 274 € ja menot ovat 5 833 013 €. Toimintakate on -4 998 739 €.

Toimintakatteen ylitys on 126 739 €.

Investointisuunnitelmassa vuodelle 2027 esitetään opetuskeittiön uudistamiseen liittyvää suunnittelun aloittamista 10 000 € (toteutus vuonna 2028), Touhuvakan ja Vakkarin piha-alueiden uudistamista 70 000 € ja oppilastietokoneiden hankintaa 50 000 €.

Toimintatuottoja nostaa kotikuntakorvaustulojen perusosan nousu vuodelle 2027 ja neljän kunnan yhteishankkeen käyttämättä jääneen valtionavustuksen siirto vuodelle 2027.

Menoja nostaa palkkojen yleiskorotus (1.4.2027) ja koulukuljetusmenoihin laskettu 5 %:n indeksikorotus. Kulttuuripalveluissa on otettu huomioon Suomi 110 juhlavuosi. Yhdistysavustuksiin on varattu 10 000 €.

Esittelijä — Rehtori-sivistysjohtaja Sirpa Orell-Pohjola

Päätösehdotus — Sivistys- ja hyvinvointilautakunta merkitsee talousarvio 2027 valmistelun tiedokseen ja antaa mahdolliset evästykset jatkovalmisteluun.

Päätös — Merkittiin tiedoksi.

Touko Aalto poistui kokouksesta klo 18.01.