

Liite, kh 14.9.2026, Sivistyspalveluiden talousarvioraami vuodelle 2027

Sivistyslautakunta 08.09.2026 § 109
445/02.02.00.00/2026

Päätösehdotus

Sivistyslautakunta päättää esittää kunnanhallitukselle sivistyspalveluiden vuoden 2027 toimintakateramiksi -56.267.700 euroa.

Päätös

Sivistyspalveluiden vuoden 2027 toimintakaterामी hyväksyttiin.

Selostus

Kunnanhallitus on käsitellyt ja hyväksynyt kokouksessaan 24.8.2026 § 199 talousarvion laadintaohjeen, ja antanut sen ohjeeksi lautakunnille ja viranhaltijoille vuoden 2027 talousarvion valmistelua varten. Lautakuntien tulee tehdä mahdolliset perustellut esitykset raamin muuttamisesta 9.9.2026 mennessä. Nykyisessä taloudellisessa tilanteessa muutosesitysten tulee olla erittäin hyvin perusteltuja. Lautakuntien tulee antaa laadintaohjeeseen perustuvat talousarvioesitykset 14.10.2026 mennessä.

Talousarvioraami on laadittu siten, että se huomioi yleisen talouskehityksen ja välttämättömät toiminnalliset muutokset sekä talouden tasapainottamisohjelmien 1-3 sopeutustoimenpiteet. Talousarvio ja taloussuunnitelma edellyttävät, että sopeutustoimet toteutuvat täysimääräisesti. Tästä syystä palvelualueet veloitetaan toteuttamaan ja seuraamaan säästötoimia aktiivisesti. Mikäli jokin säästötoimi ei perustellusta kunnan omasta toiminnasta riippumattomasta syystä toteudu, tulosityksikön ja palvelualueen tulee esittää talousarvioesityksessään korvaava toimi ensisijaisesti omasta toiminnastaan.

Kolmen tasapainottamisohjelman jälkeen talousarviovalmistelussa lähdetään siitä, että palveluita ei pystytä enää karsimaan merkittävästi enempää lakisääteisten palveluiden toteutumista vaarantamatta. Tästä syystä talousarvioraamiin sisältyy kunnallisveron korotus 10,7 prosenttiin vuodesta 2028 alkaen. Tarvittava korotus riippuu talousarvio-ohjeessa kuvatuista tekijöistä, suurimpana kunnanhallituksen ja kunnanvaltuuston keväällä 2026 tekemien päätösten lainvoiman saaminen ja toimeenpano niistä tehtyjen oikaisuvaatimusten ja valitusten käsittelyn jälkeen. Mikäli Laukaan Vesihuolto Oy:n kanssa sovittu vuoden 2015 tehdyn putkikaupan hinnan korjaus vastaamaan todellista, myöhemmin gps-mittausten avulla tarkentunutta siirtyneiden putkien määrää, sekä kunnan eräiden kiinteistöjen (uusimmat koulut) käyttöiän suunnittelu nykyistä 30 vuotta pitemmäksi eli 50 vuodeksi, jolloin kirjanpidollinen arvonalenema eli poistot jaetaan pidemmälle ajanjaksolle, toteutuvat, veronkorotus saatetaan välttää kokonaan tai sen määrä voi olla nyt laskettua alhaisempi.

Kuntalain mukaan kertyneet alijäämät on katettava viimeistään vuonna 2029. Vuoteen 2029 päättyvä taloussuunnitelma on tasapainossa raamin mukaisilla tunnusluvuilla ml. edellä mainittu veronkorotus vuodesta 2028 alkaen.

Taloussuunnitelmakauteen sisältyy runsaasti arvioita ja riskejä, joiden osalta taloussuunnitelmaa päivitetään tarpeen mukaan.

Taloushallinnon tarkistamassa kunnanhallituksen päätöksessä sivistyspalveluiden talousarvioraami toimintakatteen osalta on -56.267.700 euroa, johon pääseminen edellyttää että aiemmin päätettyjen sopeutusohjelmien mukaisiet toimet toteutetaan. Vuoden 2027 aikana tulee talousarviossa huomioida palvelualueen muutokset. Keskeisimpiä muutoksia ovat oppilasmäärän väheneminen edelleen syyslukukauden 2027 alkaessa sekä varhaiskasvatuksen kustannusmuutokset. Tarkemmat tiedot palvelualueen raamiin vaikuttavista asioista esitellään kokouksessa.

Esittelijä

Sivistysjohtaja Jussi Silpola

Valmistelija

Sivistysjohtaja Jussi Silpola, p. 0400-250 743

Jakelu / toimenpiteet