

Talousarvion laadinta 2027

SivHyv § 51 09.09.2026

161/00.01.02/2026

Valmistelija

Vt. sivistysjohtaja Johanna Kärkkäinen, puh. 040 763 2303 tai johanna.karkkainen@perho.com.

Kunnanhallitus on päättänyt kokouksessaan 3.6.2026 (§ 89) Talousarvion 2027 ja taloussuunnitelman 2028-2029 valmisteluohjeen. Valmisteluohjeen mukaan lautakunnat käsittelevät alustavat talousarvioesityksensä ja palauttavat ne viikolla 38.

Käyttötalousmenot budjetoidaan henkilöstömenoja lukuun ottamatta enintään vuoden 2026 talousarvion tasoon. Talousarviossa on huomioitava sote- ja pelastustoimen kiinteistöjen yhtiöittämisestä seuraavat tuottojen sekä kulujen ja poistojen muutokset.

Sivistys- ja hyvinvointilautakunnan talousarviota on käyty läpi yksiköiden esihenkilöiden sekä toiminnoista vastaavien tahojen kanssa. Talousarvion laadinnassa on myös pyritty kartoittamaan yksikköjen tarpeet laajasti korjaten mm. yksikköjen välistä epätasapainoa käyttötalousvarauksessa sekä kirjata käyttötalousmenot todellista tilannetta vastaaviksi noudattaen laadintaohjetta.

Talousarvioon sisällytetään valtuustoon nähden sitovat, toimielinkohtaiset strategiset tavoitteet. Tavoitteiden on toteutettava voimassa olevaa kuntastrategiaa. Tavoitteita asetetaan 3 / toimielin.

Oheisaineisto

Talousarvioesitys 2027 ltk 1.versio

Sivhyv henkilöstösuunnitelma 2027

Tavoitteet ja mittarit 2027

Talousarvion laadintaohje 2027

Liitteet

Vt. sivistysjohtajan päätösehdotus

Sivistys- ja hyvinvointilautakunta päättää

1. hyväksyä talousarvioesityksen vuodelle 2027
2. hyväksyä talousarvion tavoitteet ja mittarit vuodelle 2027

Päätös

Sivistys- ja hyvinvointilautakunta päätti

1. hyväksyä talousarvioesityksen vuodelle 2027
2. hyväksyä talousarvion tavoitteet ja mittarit vuodelle 2027

Toimenpiteet, otteet

kunnanhallitus
kunnanjohtaja
talous- ja hallintojohtaja