

Talousarvion ja -suunnitelman 2026-2028 valmistelutilanne

Kaupunginhallitus 17.11.2025 § 301

Kaupunginhallitus antoi kokouksessaan 18.8.2025 § 195 ohjeen talousarvion ja -suunnitelman 2026–2028 laatimiseksi ja talousarviokehityksen vuodelle 2026.

Talousarvioprosessin tavoiteaikataulun mukaisesti lautakunnat käsittelevät alaistensa palvelualueiden talousarvioesitykset syyskuun aikana. Tätä valmistelua jatkettiin loka-marraskuulle, koska talousarviokehitykseen ei vielä ensimmäisellä suunnittelukierroksella päästy. Kaupunginhallitus käsittelee oman talousarvionsa 10.11.2025 kokouksessaan.

Tavoiteaikataulun mukaisesti kaupunginhallitus käsittelee talousarviokokonaisuuden 17.11.2025 kokouksessaan. Kaupunginjohtajan talousarvioesitys valmistuu 24.11.2025. Kaupunginhallitus käsittelee kaupunginjohtajan talousarvioesitystä 1.12.2025 ja tekee lopullisen talousarvioesityksensä valtuustolle.

Talousarvion valmistelu on edelleen käynnissä, koska talousarviokehityksen mukaiseen tulokseen ei ole suunnittelukierroksilla päästy. Näillä näkymin talousarviovuoden tulos on jäämässä selvästi alijäämäiseksi eikä tuloksen kohentuminen ole odotettavissa myöskään suunnittelukauden aikana.

Talousarviokokonaisuuden valmistelutilanne käyttötalouden ja investointien osalta esitellään kokouksessa.

Lisätiedot: Kaupunginjohtaja Helena Vuopionperä-Kovanen, puh. 050 307 6614, helena.vuopionpera-kovanen@viitasaari.fi, talous- ja tietohallintojohtaja Salla Manni, puh. 040 579 8702, salla.manni@viitasaari.fi

Päätösehdotus

Kaupunginjohtaja:

Kaupunginhallitus merkitsee tiedoksi talousarviokokonaisuuden valmistelutilanteen ja antaa tarvittaessa ohjeet jatkovalmistelulle.

Päätös

Kaupunginhallitus merkitsi talousarviokokonaisuuden valmistelutilanteen tiedoksi ja antoi ohjeistuksen jatkovalmisteluun palauttaen sivistys- ja hyvinvointilautakunnan osalta käsittelyn lautakunnalle uudelleen käsiteltäväksi.

Kaupunginhallitus käsittelee talousarvioesitystä 8.12.2025

Merkitään pöytäkirjaan, että talous- ja tietohallintojohtaja Salla Manni esitteli asiaa kokouksessa ja poistui kokouksesta klo 17:44.

Merkitään pöytäkirjaan, että kaupunginjohtaja Helena Vuopionperä-Kovanen esitteli asiaa kokouksessa.

Muutoksenhaku

Muutoksenhakukielto

Toimenpiteet

Ote talous- ja tietohallintojohtaja

Kaupunginhallitus kokouksessaan 17.11.2025 § 301 merkitsi talousarviokokonaisuuden valmistelutilanteen tiedoksi ja antoi ohjeistuksen jatkovalmisteluun palauttaen sivistys- ja hyvinvointilautakunnan osalta käsittelyn lautakunnalle uudelleen käsiteltäväksi.

Sivistys- ja hyvinvointilautakunta on käsitellyt esitystään talousarvioksi vuodelle 2026 ja taloussuunnitelmaksi vuosille 2027–2028 kokouksissaan 8.10. 2025 § 56 ja 29.10.2025 § 67.

Talousarvion laadintaohjeen mukaisten tavoitteiden saavuttamiseksi tulee lautakunnan etsiä talousarvioesitykseensä lisää rakenteellisia muutoksia, joilla pyritään vähentämään käyttötalouden kustannuksia.

Tämän pykälän oheismateriaaleissa on esitys muutoksista, joilla vähennetään käyttötalouden kustannuksia vuodelle 2026. Euromääräisessä talousarvioesityksessä on huomioitu ehdotetut muutokset.

Oleellisimmat muutosesitykset talousarviovuodelle 2026 ovat:

- Muksumäen ryhmäperhepäivähoitoyksikön sulkeminen 1.1.2026 alkaen
- Avoimen varhaiskasvatustoiminnan lopettaminen 1.1.2026 alkaen
- Kotihoidon tuen kuntalisän poistaminen 1.1.2026 alkaen
- Kahden ryhmäavustajan tehtävän vähentäminen varhaiskasvatuksesta 1.1.2026 alkaen

Oheismateriaalit:

- euromääräinen talousarvio (ulkoiset menot)
- sanallinen talousarvioesitys
- talousarvioesityksen yhteydessä tarkasteltavia toimintoja
- säästöesitys talousarvioon 2026
- vaikutusten arvioinnit:
 1. Avoimen varhaiskasvatuksen lopettaminen 1.1.2026 alkaen
 2. Kotihoidon tuen kuntalisän poistaminen 1.1.2026 alkaen
 3. Muksumäen ryhmäperhepäivähoitoyksikön sulkeminen 1.1.2026
 4. Ryhmäavustajien vähentäminen Viitasaaren päiväkodeissa

Lisätiedot:

Sivistys- ja hyvinvointijohtaja, Jouni Häkkinen, puh. 040 557 0439
Varhaiskasvatusjohtaja, Maria Kilpeläinen, puh. 040 137 1694

Päätösehdotus

Sivistys- ja hyvinvointijohtaja

Sivistys- ja hyvinvointilautakunta

1. Hyväksyy sivistyksen ja hyvinvoinnin palvelualueen oheismateriaalien 1 ja 2 mukaisen talousarvio- ja taloussuunnitelmaesityksen vuosille 2026 - 2028 ja esittää sen kaupunginhallitukselle ja kaupunginvaltuustolle hyväksyttäväksi.
2. Päätää sulkea Muksumäen ryhmäperhepäivähoitoyksikön 1.1.2026 alkaen.

3. Päättää lopettaa kaupungin järjestämän avoimen varhaiskasvatustoiminnan 1.1.2026 alkaen.
4. Esittää kaupunginhallitukselle ja edelleen kaupunginvaltuustolle kotihoidon tuen kuntalisän poistamisen 1.1.2026 alkaen.
5. Päättää vähentää kaksi ryhmäavustajan tehtävää varhaiskasvatuksesta 1.1.2026 alkaen.

Keskustelun kuluessa, ennen päätöksentekoa sivistys- ja hyvinvointijohtaja teki seuraavan muutetun päätösehdotuksen:

Muutettu päätösehdotus: sivistys- ja hyvinvointijohtaja

Sivistys- ja hyvinvointilautakunta

1. Hyväksyy sivistyksen ja hyvinvoinnin palvelualueen oheismateriaalien 1 ja 2 mukaisen talousarvio- ja taloussuunnitelmaesityksen vuosille 2026–2028 ja esittää sen kaupunginhallitukselle ja kaupunginvaltuustolle hyväksyttäväksi. Sivistys- ja hyvinvointijohtaja tekee yhdessä talous- ja tietohallintojohtajan kanssa muutetun päätösehdotuksen mukaisen muutoksen taloussuunnitteluohjelmassa.
2. Päättää sulkea Muksumäen ryhmäperhepäivähoitoyksikön 1.1.2026 alkaen.
3. Päättää lopettaa kaupungin järjestämän avoimen varhaiskasvatustoiminnan 1.1.2026 alkaen.
4. Päättää vähentää kaksi ryhmäavustajan tehtävää varhaiskasvatuksesta 1.1.2026 alkaen.

Päätös

Hyväksyttiin muutetun päätösehdotuksen mukaisesti kohdat 1 – 4.

Merkitään tiedoksi, että oheismateriaaleihin oli lisätty vaikutusten arviointia koskevat asiakirjat (1-4), ja että kyseiset asiakirjat jaettiin valtuutetuille kokouksen alussa.

Merkitään tiedoksi, että Haapaniemen koulun rehtori Jari Kunelius ja varhaiskasvatusjohtaja Maria Kilpeläinen saapuivat kokoukseen klo 17:45 ja poistuivat klo 19:00.

Merkitään tiedoksi, että kaupunginjohtaja Helena Vuopionperä-Kovanen oli läsnä klo 17:05 – 19:01 ja poistui kokouksesta tämän pykälän käsittelyn jälkeen.

Muutoksenhaku

Muutoksenhakukielto

Toimenpiteet

Jatkokäsittely kaupunginhallitus