

Elinympäristön ja asumisen lautakunnan talousarvio vuodelle 2027 ja taloussuunnitelma vuosille 2028-2029

Elinympäristön ja asumisen lautakunta 2.10.2026 § 48
269/02.00.00/2026

Kaupunginhallitus on antanut talousarvion laadintaohjeet kokouksessaan 22.6..2026 §143, joka pitää sisällään suunnittelukehysten vuodelle 2027. 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. Strategian valmisteluvaihe vaikeuttaa talousarvion valmistelua, jolloin strategisten tavoitteiden ja mittareiden asettaminen ei ole mahdollista toteuttaa talousarvion aikataulussa.

Vuoden 2027 osalta olennaisimmat tavoitteena on erityisesti talouden tasapainottaminen, jonka toimenpiteistä on valtuustotason päätös 15.6.2026 §44.

Suurimpia ulkoisia vaikuttavia tekijöitä talousarvioon edellisvuoteen verrattuna on tilapalvelun ja VVA:n kiinteistöhoitosopimuksen päättymisen.

Tavoitteena on myös konsernitason säästöjä mm. siivouspalveluista, mutta kustannussäästöt eivät näy palvelualueella, vaan esimerkiksi hallintokuntien omien ostopalvelusopimusten päättymisenä.

Toiminnallisesti olennainen muutos on maankäyttö- ja kaavoituspalveluiden uudelleenorganisointi.

Sisäiset vyörytykset puuttuvat. On huomionarvoista, että esimerkiksi ulos myytävä kiinteistönhoidon ulkoinen tulo voidaan kirjata talousarvioon vasta, kun sisäiset vyörytykset on syötetty talousarvioon. Tästä syystä myös tulopuoli ei ole vertailtavissa.

Täydennetty talousarvio toimitetaan lautakunnan jäsenille ennen lautakunnan kokousta. Liitteen talousarviovertailu on tarkka ulkoisten kulujen osalta.

Ulkoisten kulujen osalta palvelualue on saavuttanut kaupunginhallituksen raamin mukaisen tavoitteen, varsinkin jos otetaan huomioon mahdolliset tulevat henkilöstövaikutukset, joita ei ole voinut ottaa huomioon tässä vaiheessa talousarvioprosessia.

Ulkoisten toimintatuottojen osalta raamiin pääseminen on vaikea toteuttaa, ja toimintakatteen osalta tavoitteeseen pääsy tarkoittaisi edelleen toimintakulujen karsimista.

Huomionarvoista on myös se, että kaikki palvelualueen säästötoimenpiteet eivät näy palvelualueen omassa talousarviossa, vaan näkyvät säästöinä konsernitasolla ulkoisten kulujen säästönä, ilman että sisäinen kulu kasvaa.

Oheismateriaali:

- Talousarvioehdotus v. 2027
- Talousarvion tekstiosa vuodelle 2027
- Viitasaaren kaupunginhallitus 22.6.2026 § 143 / Talousarvion ja -suunnitelman 2027–2029 laadintaohjeet ja suunnittelukehys vuodelle 2027

Lisätiedot:

Elinympäristön ja asumisen palvelualuejohtaja Jukka Tuohimaa
puh. 040 152 7225

Päätösehdotus

Elinympäristön ja asumisen palvelualuejohtaja:

Palvelualuejohtaja esittää lautakunnalle talousarvioprosessin vaiheen ja vaikutukset palvelutuotannolle.

Palvelualuejohtajan esitys annetaan kokouksessa.

Elinympäristön ja asumisen palvelualuejohtajan kokouksessa tekemä päätösehdotus:

Elinympäristön ja asumisen lautakunta toteaa, että talousarvion valmistelu jatkuu. Ulkoisen katteen osalta pyritään hallituksen asettamaan raamiin.

Päätös

Hyväksyttiin kokouksessa tehty päätösehdotus.

Merkitään pöytäkirjaan, että Outi Vornanen poistui kokouksesta tämän pykälän käsittelyn aikana klo 14.46.

Muutoksenhaku

Muutoksenhakukielto

Toimenpiteet

jatkokäsittelyyn lautakuntaan