

Talousarvio 2026 ja taloussuunnitelma vuosille 2027-2028

Osaaminen ja elämänlaatu -lautakunta 09.10.2025 § 103
50/02.02.00/2025

Valmistelu/lisätiedot palvelualuejohtaja, osaaminen ja elämänlaatu Janne Mäkinen, puh. 040 5069 547 sähköposti; etunimi.sukunimi@askola.fi

Kunnanhallitus on 13.8.2025 §174 hyväksynyt talousarvion 2026 talousarvioraamin ja suunnitteluohjeen. Näiden mukaan palvelualueiden talousarviokokonaisuus pitää olla 3.10.2025 mennessä tehtynä. Vastuualuekohtaiset talousarvioesitykset käsitellään toimitielimissä 10.10.2024 mennessä. Käyttötaloussosassa asetetaan toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet ja budjetoidaan niiden järjestämisen edellyttämät tulot ja menot.

Osaaminen ja elämänlaatu -lautakunnan talousarvioesitys 2026 ja taloussuunnitelma 2027 - 2028 on esityslistan liitteenä.

Osaaminen ja elämänlaatu -lautakunnan talousarvion valmistelussa on otettu huomioon Askolan kunnan strategia, kunnan hyvinvointikertomus sekä osaaminen ja elämänlaatu -palvelualueetta säätelevä voimassa oleva lainsäädäntö ja säädökset muutoksineen. Tulevaisuusohjelma talouden tasapainottamiseksi sisälsi toiminnassa huomioitavia muutoksia taloudellisen vaikutuksineen, jotka on huomioitu palvelualueen talousarvioesityksessä vuodelle 2026. Taloussuunnitelmavuosien 2027-2028 osalta tulevaisuusohjelman toiminnan muutoksia ja niiden talousvaikutuksia ei ole tarkkaan pystytty arvioimaan, koska talousarviovuonna 2026 toteutetaan ohjelmassa hyväksyttyjä tehtäviä ja talousvaikutukset selviävät vasta tässä vaiheessa.

Talousarvioraamissa palvelualueen sitovaksi toimintakateramiksi on määritelty 9 550 000 euroa. Lautakunnan esitys vuodelle 2026 on 9 549 370 euroa sitovana toimintakatteena. Tehtäväalueille, jotka myös ovat valtuuston nähden sitovia, toimintakate jakaantuu seuraavasti: Osaaminen 8 671 775 euroa ja elämänlaatu 877 595 euroa. Lautakunnan esitys on raamia pienempi. Palvelualueen talousarvioesityksessä henkilöstökulut sisältävät noin 2,9 prosentin korotuksen 1.8.2026 alkaen työehtosopimusten mukaan, henkilöstökulujen kasvu on reilu 250 000 euroa. Henkilöstökuluissa on huomioitu palvelualueen esitykset henkilöstömuutoksista.

Kunnanhallituksen 13.8.2025 §174 talousarvio 2026 talousarvioraamin ja suunnitteluohjeen mukaan, palvelualueen tulee päivittää riskianalyysit TA2026 päätöksenteon yhteydessä. Osaaminen ja elämänlaatu - palvelualueen riskianalyysi on esityslistan liitteenä.

Riskienhallinta on osa sisäistä valvontaa. Sen tavoitteena on saada kohtuullinen varmuus organisaation tavoitteiden saavuttamisesta, toiminnan jatkuvuudesta ja häiriöttömyydestä. Riskienhallinta on osa toiminnan ja talouden suunnittelua ja raportointia. Riskilistaus tehdään vuosittain talousarvioprosessin yhtenä osana. Toimeenpanosta raportoidaan osavuositarkastuksien sekä tilinpäätöksen yhteydessä. Raportoinnin yhteydessä arvioidaan uudelleen riskilistalla olevien riskien vaikuttavuus ja todennäköisyys ja miten suoritettavat toimenpiteet ovat vaikuttaneet arvioituun riskiin.

Esityslistan liitteenä on Osaaminen ja elämänlaatu -palvelualueen palvelutuotantoa koskeva tunnuslukutaulukko.

Esittelijä	palvelualuejohtaja, osaaminen ja elämänlaatu Janne Mäkinen
Päätösehdotus	Osaaminen ja elämänlaatu -lautakunta päättää esittää osaaminen ja elämänlaatu -palvelualueen talousarvion 2026 sitovaksi toimintakatteeksi 9 549 370 € ja päättää hyväksyä talousarvion vuodelle 2026 ja taloussuunnitelman vuosille 2027-2028 liitteenä olevassa muodossa ja esittää ne edelleen kunnanhallituksen ja kunnanvaltuuston hyväksyttäviksi. Pykälä tarkistetaan kokouksessa.
Päätös	Hyväksyttiin päätösehdotuksen mukaisesti. Päätös tarkastettiin kokouksessa.
Täytäntöönpano	kunnanhallitus