**Hyvinvointipalveluiden talousarvio 2027 ja taloussuunnitelma 2028-2029**

Hyvlk 6.10.2026 § 71

Valmistelija

Taina Paananen, hyvinvointijohtaja
p. 040 700 2941, taina.paananen@rautjarvi.fi

Kuntalain talousarvio- ja -suunnitelmasäännöksien tarkoituksena on varmistaa kunnan tehtävien ja talouden kestävyys ja tasapainoisuus. Talouden suunnittelun lähtökohtana ovat strategiassa kunnan toiminnalle asetetut pitkän aikavälin tavoitteet, ennakoidut talouden kehitysnäkymät, arvioitu väestön ja elinkeinojen kehitys sekä toimintaympäristön muutokset. Taloussuunnitelmassa ja -arviossa esitetään tavoitteiden toteutuksen edellyttämät toiminnan ja talouden tavoitteet ja niihin tarvittavat määrärahat.

Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään sekä kunnalle että kunta-konsernille toiminnan ja talouden tavoitteet siten, että talousarvio ja -suunnitelma toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet. Talousarviossa valtuusto hyväksyy talousarviovuoden sitovat toiminnan ja talouden tavoitteet.

Talousarvion ja -suunnitelman tekstiosassa kuvataan tiiviisti tulosalueen toiminta ja toiminnassa tapahtuvat olennaiset muutokset edelliseen vuoteen verrattuna. Toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet laaditaan strategisten tavoitteiden mukaisesti. Sitovat toiminnalliset tavoitteet tuodaan hyväksyttäväksi myöhemmin.

Toimialat laativat koko suunnitelmakautta koskevan henkilöstö-suunnitelman. Henkilöstö tulee mitoittaa kunnan väestömuutosta vastaavaksi ja toimintaprosesseja tulee kehittää kokonaistuottavuutta parantavaksi.

Esittelijä

Hyvinvointijohtaja Paananen Taina

Päätösehdotus

Hyvinvointilautakunta hyväksyy vuoden 2027 talousarvion ja valtuuttaa hyvinvointijohtajan tekemään siihen tarvittavia teknisluontoisia tarkennuksia.

Päätös

Hyväksyttiin.

Hyvlk 10.11.2026 § 78
80/02.02.00/2026

Valmistelija

Taina Paananen, hyvinvointijohtaja
p. 040 700 2941, taina.paananen@rautjarvi.fi

Kunnanhallitus on käsitellyt talousarvioesitystä 26.10.2026 (Kh 26.10.2026 § 180):

*”Muutettu päätösehdotus:*
*Kunnanhallitus palauttaa säästötoimenpiteet uudelleen valmisteluun eri hallinnonaloille ja antaa valtuudet yhteistoimintaneuvotteluiden aloittamiselle.*
*Päätös: Hyväksyttiin muutetun päätösehdotuksen mukaisesti.”*

Talousarvion uudelleen valmistelun yhteydessä on pyritty etsimään toimenpiteitä talouden tasapainottamiseksi.

Hyvinvointipalveleluiden osalta henkilöstö mitoitetaan vastaamaan toimintaympäristön muutoksia. Varhaiskasvatuksessa ja koululla henkilöstöön kohdentuvat säästöt voivat toetutua määräaikaisten työsuhteiden päättymisen jälkeen, huomioiden lapsi- ja oppilasmäärät.

Hyvinvointipalveluissa on esitetty säästötoimenpiteinä määräaikaisia tehtävien yhdistämisiä ja virikeohjaajan työpanoksesta luopumisesta.

**Käyttötalous**

Hyvinvointipalveluiden päivitetty talousarvioesitys vuodelle 2027:

| | |
|---|---|
| Toimintatuotot | 182 000 |
| Toimintakulut | -6 766 734 |
| **Toimintakate** | -6 584 565 |

Hyvinvointipalveluiden tulot ovat noin 100 000 talousarvioraamia pienemmät, koska kotoutumisen kotikuntakorvaukset pienivät 100 000 euroa. Hyvinvointipalveluiden menot alittavat 184 841 eruoa talousarvioraamiin verrattuna.

**Sitovat toiminnalliset tavoiteet**

Talousarvion tekstiosa on asian oheismateriaalina. Sitovat toiminnalliset tavoitteet on johdettu uuden kuntastrategian 2027-2030 toimenpiteistä. Strategia-asiakirjoja on käsitelty kunnanvaltuuston iltakoulussa ja strategia on menossa kunnanvaltuuston hyväksyntään loppuvuoden aikana.

Kunnanhallitus on käynnistänyt koko vakinaista henkilöstöä koskevat yhteistoimintaneuvottelut 3.11.2026 (Kh 3.11.2026 § 186). Yhteistoimintamenettelyn ja muiden toimien avulla tavoitteena on säästää vähintään 250 000 euroa/vuosi. Suunnitelmakaudella 2027 - 2029 säästötavoite on yhteensä 750 000 euroa.

Esittelijä

Hyvinvointijohtaja Paananen Taina

Päätösehdotus

Hyvinvointilautakunta hyväksyy päivitetyn talousarvion 2027, talousarvion tekstiosan ja päivitetyn henkilöstösuunnitelman. Hyvinvointilautakunta esittää edellä mainitut asiakirjat edelleen kunnanhallitukselle.

Päätös

Hyväksyttiin.