

## Talousarvion 2026 muuttaminen

Kunnanhallitus 13.04.2026 § 61  
273/02.01.02/2026

Tilinpäätöksen 2025 toimintakate toteutui 3,5 milj. euroa muutettua talousarviota 2025 parempana. Vuoden 2025 tilinpäätökseen verrattuna talousarviossa 2026 toimintamenot kasvavat 5,7 milj. euroa eli 8,3 %. Toimintakatteen muutos on peräti 14 %.

Talousarvion laadintavaiheessa ei ollut vielä tarkkaa tietoa kaikista tulevista korotuksista ja sopimusmuutoksista. On kuitenkin havaittu, että talousarvion budjetoinnissa ei ole tehty riittävää sopeutusta ja talousarviota tulee tarkastella uudelleen huomioiden vuoden 2025 tilinpäätöksen toteutuneet kulut. Talousarvion tarkastelua tulee tehdä jo heti ensimmäisen osavuosikatsauksen yhteydessä, jotta hyvä taloudenpito palvelualueilla pysyy.

Talousarviossa 2026 on toimintakuluja lisääviä/vähentäviä tekijöitä mm. seuraavat:

- Henkilöstökulut
  - o palkkojen tes nousu n.4,1 % verrattuna vuoden 2025 toteutumaan. Henkilöstökuluja kasvattaa lisäksi mm. oppimisen tuen kokonaisuudistus ja työllistettyjen rekrytointi (tuki poistui) ja henkilösivukulujen kasvu
- Palvelujen ostot (lisäykset 1,6 milj.):
  - o rakennusten purkukustannukset +0,5 milj. euroa
  - o kotikuntalaskutus +0,2 milj. euroa
  - o ICT-kulut +0,4 milj. euroa (mm. tekoälylisenssit)
  - o kutsukyyti +0,1 milj.euroa
  - o Järvenpäälle maksettava kunnan osuus työllisyydenhoidosta kasvoi vuoteen 2025 verrattuna (kokonaisuudessaan 1,61 milj. euroa budjetoitu vuodelle 2026, toteutuma v. 2025 1,202 milj.) + 0,4 milj. euroa.
- Avustukset:
  - o kunnan osuus työllisyydenhoidosta -0,2 milj. (budj. 1,6 milj toteutuma vuonna 2025 oli 1,8 milj.)

Palvelualueiden tulee seuraavaan osavuosikatsaukseen tehdä talousarviomuutoksena esitykset talousarvion vähennyksestä. Talousarvion korjausta haetaan vähintään 1,7 milj. euroa. Tämänkin korjauksen jälkeen toimintamenojen kasvu on 4,0 milj. euroa, joka tarkoittaa 5,8 prosentin nousua vuoden 2025 tilinpäätöksen toteutumaan. Talouspalvelut on alustavasti jo kartoittanut palvelualueittain niitä kohteita, joissa on merkittävin ero tilinpäätökseen. Jako palvelualueittain on seuraava: sivistys- ja hyvinvointipalvelut – 915 000 euroa, tekninen ja elinvoimapaalvelut -690 000 euroa ja hallintopalvelut -55 000 euroa.

Valmistelija

Talousjohtaja Riitta Samola (riitta.samola@mantsala.fi)

Esittelijä

Kunnanjohtaja Laurila Hannu

Päätösehdotus

Kunnanhallitus edellyttää, että lautakunnat/palvelualueet esittävät 1. osavuosikatsauksen yhteydessä talousarviomuutokset kohdentuen palvelualueille seuraavasti:

Sivistys- ja hyvinvointipalvelut – 915 000 euroa

Tekninen ja elinvoimapalvelut -690 000 euroa

Hallintopalvelut -55 000 euroa

Käsittely

Talousjohtaja Riitta Samolaa kuultiin asiantuntijana pykälän yhteydessä.

Päätös

Hyväksyttiin päätösehdotuksen mukaisesti.

- Merkittiin, että puheenjohtaja määräsi kokouksessa tauon tämän pykälän käsittelyn jälkeen klo 18.04 – 18.11.