

## Teknisen lautakunnan talousarvio ja strategiset tavoitteet vuodelle 2027

Tekninen lautakunta 08.09.2026 § 65  
195/02.02.00/2026

### Valmistelija

Tekninen johtaja Sami Tuomisto 2.9.2026

Kauhavan kaupunginhallitus on kokouksessaan 4.5.2026 § 195 hyväksynyt vuoden 2027 talousarvion ja vuosien 2028-2029 taloussuunnitelman laadintaohjeet.

Lähtötilanne Kauhavan kaupungin vuoden 2025 tilinpäätös oli ylijäämäinen. Vuoden 2026 talousarvio on noin 0,1 miljoonaa euroa ylijäämäinen. Vuoden 2026 tulosennusteeseen liittyy merkittäviä epävarmuustekijöitä, joiden toteutuessa vuoden 2026 tulos painuu alijäämäiseksi. Tase säilyy kuitenkin ylijäämäisenä.

Kunta-alan palkkaratkaisu nostaa palkkoja vuoden 2026 tasosta 1.4.2027 alkaen vähintään 2,4 %. Sopimukseen sisältyy ns. perälautatarkastelu, minkä vaikutus ei vielä ole tiedossa.

Talousarvion valmistelu Kauhavan kaupungin taloussuunnittelukausi on kolme vuotta, 2027-2029. Vuodelle 2027 laaditaan talousarvio ja vuosille 2028-2029 taloussuunnitelma. Talousarvio sisältää käyttötalousosan, tuloslaskelmaosan, investointiosan, rahoitusosan ja taloussuunnitelman.

Vuodelle 2027 hyväksytty taloussuunnitelma on 886.000 euroa alijäämäinen. Kun taloussuunnitelma tarkistetaan edellä todetulla verorahoituksen supistumisella, on vuoden 2027 talous jopa 1.141.000 euroa alijäämäinen.

Merkittävästi kasvaneen alijäämätason vuoksi vuoden 2027 talousarviota ei voida lähteä rakentamaan taloussuunnitelman mukaisten toimintakulujen mukaan, vaan kuluja on karsittava siten, että tilikauden 2027 tulos tulee olemaan vahvistetun strategian mukaisesti vähintään nolla euroa. Tähän pääsemiseksi toimialojen menot saavat olla enintään vuodelle 2026 hyväksyttyjen määrärahojen tasolla.

Osana talousarviota hyväksytään myös henkilöstösuunnitelma. Talousarvio laaditaan valtuustoon nähden sitovana käyttötalousosan osalta toimialoittain ja investointiosan osalta hankeryhmittäin toimialatasolla kuitenkin siten, että hankinta-arvoltaan yli 1.000.000 euron investoinnit käsitellään erillisenä hankkeena.

Talousarvioon otetaan vuonna 2026 hyväksyttyyn kaupunkistrategiaan perustuvat konserni- ja toimielintasoiset, valtuustoon nähden sitovat strategiset tavoitteet ja niiden toteutumista kuvaavat mittarit. Hallintokunnat valmistelevat talousarvioesityksensä annettujen ohjeiden ja käytyjen etukäteskeskustelujen perusteella. Toimielimet palauttavat talousarvioesityksensä 4.9.2026.

Kaupunginhallitus antaa talousarvioesityksensä viimeistään 23.11.2026 (talousarviokirja valtuuston käsiteltäväksi). Tätä ennen julkaistaan kaupunginjohtajan talousarvioehdotus. Valtuusto käsittelee talousarvion 7.12.2026

### KÄYTTÖTALOUS

Teknisen lautakunnan talousarvio laaditaan valtuustoon nähden sitovana. Palkkamäärärahat varataan siten, että kesäkuun 2026 palkkoja korotetaan

4,7 prosentilla. Sopimuskorotusten lisäksi palkkoihin vuonna 2027 tulevat työkokemuslisät huomioidaan.

Talousarvioehdotukset tulee tehdä todellista tarvetta vastaaviksi tarkkaa taloutta noudattaen. Talousarvioon ei saa sisällyttää nykytasoisia toimintaa laajentavia uusia määrärahoja. Informatiivisissa tiedoissa annetaan selvitys hallintokunnan talousarviovuoden toiminnasta.

Teknisen lautakunnan vuoden 2027 talousarvioesityksen toimintakulut ovat -10.797.320 €. Käyttösuunnitelman 2026 vastaava summa on -10.565.210 €. Tilinpäätöksen 2025 toimintamenot olivat -10.414.023 €.

Toimintatuotot vuoden 2027 esityksessä ovat 1.812.870 €. Käyttösuunnitelman 2026 vastaava summa on 1.137.340 €. Tilinpäätöksessä 2025 ne olivat 2.589.862 €.

Toimintakatteeksi vuodelle 2027 muodostuu esityksessä -8.984.450 €. Se on 388.430 € vähemmän kuin käyttösuunnitelmassa 2026 (-9.372.880 €). Tilinpäätöksessä 2025 toimintakate oli -7.741.625 €.

### **TAVOITTEET**

Talousarvioon sisällytetään valtuustoon nähden sitovat, toimielinkohtaiset strategiset tavoitteet. Tavoitteiden tulee toteuttaa kaupunkistrategiaa. Tavoitteita asetetaan teknisten palvelujen osalta 3 tavoitetta.

Teknisten palvelujen strategiset tavoitteet ovat esityslistan oheismateriaalina.

### **HENKILÖSTÖÖN LIITTYVÄT MUUTOKSET**

Tekniset palvelut hakee henkilöstölisäystä liikuntapaikkamestarin sekä liikuntapaikan hoitajan tehtäviin.

Liikuntapaikkamestari:

Sivistys- ja tekninen toimi on yhteistyössä tehnyt liikuntapaikkaselvityksen. Kauhavan kaupungilla on omia huollettavia liikuntapaikkoja yli 100. Lisäksi myös eri kolmannen sektorin toimijoiden rakennuttamien liikuntapaikkojen ylläpito- ja huoltotyöt siirtyvät usein hankkeen valmistumisen jälkeen kaupungin hoidettavaksi. Liikuntapaikkojen ylläpito- ja huoltotyöt vaativat tietoa laji vaatimuksista sekä oikeiden työvälineiden käyttämistä. Kauhavalla hyvin hoidetut liikuntapaikat ovat tärkeä osa kaupungin pito- ja vetovoimaa. Niitä ei voi hoitaa ilman riittävää ohjausta.

Liikuntapaikan hoitaja:

Sivistys- ja tekninen toimi on yhteistyössä tehnyt liikuntapaikkaselvityksen. Kauhavan kaupungilla on omia huollettavia liikuntapaikkoja yli 100. Lisäksi myös eri kolmannen sektorin toimijoiden rakennuttamien liikuntapaikkojen ylläpito- ja huoltotyöt siirtyvät usein hankkeen valmistumisen jälkeen kaupungin hoidettavaksi. Kauhavan kaupunki on pinta-alaltaan suuri ja liikuntapaikat sijaitsevat ympäri kaupunkia. Nykyisestä työresurssista kuluu turhaa aikaa jo pelkästään siirtymiseen paikasta toiseen. Nykyiset henkilöstöresurssit eivät pysty pitämään liikuntapaikkoja kunnossa niille määrättyjen hoitoluokkien mukaisina.

### **INVESTOINNIT**

Investointeihin otettavan hankkeen / hankinnan kustannusten on oltava vähintään 10.000 euroa. Käyttöomaisuuden vuosikorjausmenot budjetoidaan käyttötalouteen, ainoastaan perusparannuskustannukset otetaan uushankintojen lisäksi investointeihin. Kukin toimielin tekee omat esityksensä.

Talousarvion laadintaohjeissa todetaan, että teknisten palvelujen investointeihin osoitetaan enintään 3,7 milj €. Teknisten palvelujen investointiesitys on esityslistan oheismateriaalina.

Lisäksi talousarvion laadintaohjeissa todetaan, että liikunta-alue ja -tilainvestoinnit kootaan teknisten palveluiden toimialan esitykseen, mutta teknisen johtajan on kuultava esityksestä sivistysjohtajaa. Asiaan liittyen on pidetty kolme palaveria 5.8., 19.8. ja 25.8.2026.

Teknisten palvelujen merkittävin liikuntapaikkoihin liittyvä investointitarve kohdentuu Kauhavan keskusurheilukentälle, jossa on tarpeellista tehdä huolto- ja kunnostustöitä nuorten vuoden 2027 yleisurheilun SM-kisoihin liittyen.

Tekniset palvelut ja elämänlaatupalvelut jatkavat liikuntapaikkasuunnitelman työstämistä, jossa erityisesti linjataan liikuntapaikkojen hoitotasot ja hoidettavat paikat suhteessa työntekijäresurssiin.

Esityslistan oheismateriaalina ovat talousarvioesitys, investointiesitys, strategiset tavoitteet ja mittarit, henkilöstösuunnitelma sekä talousarvion laadintaohjeessa pyydetty listaus ei-lakisääteisistä menoista euromäärineen.

**Esittelijä**

Tekninen johtaja Sami Tuomisto

**Päätösehdotus**

Tekninen lautakunta hyväksyy teknisen lautakunnan

1. strategiset tavoitteet mittareineen ja tavoitetasoineen vuodelle 2027
2. talousarvion vuodelle 2027
3. investointiesityksen vuodelle 2027 ja suunnitelmavuosille 2028-2029
4. henkilöstösuunnitelman vuodelle 2027 ja suunnitelmavuosille 2028-2029.

**Päätös**

Tekninen lautakunta hyväksyi yksimielisesti teknisen johtajan ehdotuksen.

Pöytäkirjaan merkittiin, että Matias Peltonen poistui kokouksesta tämän pykälän käsittelyn aikana klo 19.15.

**Lisätietoja**

Tekninen johtaja Sami Tuomisto, puh. 050 303 9937,  
etunimi.sukunimi@kauhava.fi

---