Talousarvio vuodelle 2027 ja taloussuunnitelma 2027-2029

Hvsltk 24.11.2026 § 82

Valmistelija:
sivistysjohtaja Auli Hyttinen
puh. 044 781 1297
auli.hyttinen@parikkala.fi

Kuntalain (410/2015) 110 §:n mukaan valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi (suunnitelmakausi). Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi.

Talousarvioraami on kunnanhallitukseen nähden sitova talousarvion valmistelupohja. Lautakunnat valmistelevat vuoden 2027 talousarvioesityksensä talousarvioraamin mukaisesti. Valmistelun lähtökohtana ovat vuoden 2025 tilinpäätös, vuoden 2026 talousarvio ja tilinpäätösennuste. Tasapainoinen talous varmistaa Parikkalan kunnan elinvoimaisuuden.

Hyvinvointi- ja sivistyspalvelut toteuttaa pääasiassa lakisääteisiä palveluita; varhaiskasvatus ja koulut, kirjasto-, nuoriso- ja kulttuuri ja hyvinvointi- ja liikuntapalvelut. Lisäksi koululaiskuljetusten ohessa ajetaan asiointiliikenteen reitit.

Kunnahallitus on päättänyt talousarvioraamin 17.8.2026 kokouksessaan ja hyvinvointi- ja sivistyspalveluiden koko toimialan talousraami vuodelle 2027 on 8 300 000 €.

Lautakunta on kokouksessaan 20.10.2026 71§:ssä käsitellyt hyvinvointi- ja sivistyspalveluiden talousarviota vuodelle 2027 ja lähettänyt sen eteenpäin kunnanhallitukselle hyväksyttäväksi. Kunnanhallitus lähetti talousarvion uudelleen valmisteltavaksi siten, että talousarviossa huomioidaan mm korotettujen sisäisten vuokrien vaikutus ja talouden suunnitelmavuodet 2028 – 2029.

Talousarvio vuodelle 2027 sisältää tarkistetut talousarvion luvut vuodelle 2027 ja suunnitelmavuosille 2028 ja 2029 ja tekstiosuudet, jossa kuvataan toiminta ja strategian mukaiset tavoitteet.

Kunnanhallituksen asettama Hyvinvointi- ja sivistyslautakunnan talousraami vuodelle 2027on 8 300 000 €. Talousarvio jää 5 420 € ylijäämäiseksi.

	TP 2025	TA 2026	TA 2027	TS 2028	TS 2029
Hyvinvointi- ja sivistyslautakunta					
Toimintatuotot	535086	702312	714332	732639	732639
Toimintakulut	-9227077	-9037898	-9008912	-9084840	-9183795
TOIMINTAKATE	-8691991	-8335586	-8294580	-8352201	-8451156

Seuraavana tulosalueittain oleelliset asiat:

Sivistyspalveluiden hallinto:
- Henkilöstökustannuksissa ei muutoksia. Hallintoon on sisältynyt 1.9.2026 lähtien kirjaston henkilöstö- ja taloushallinto.
- Palveluiden ostoja arvioitu pienemmäksi
- kustannussäästöt +27 000 €

Perusopetus ja lukio:
- Määräaikaisten työntekijöiden vähennykset huomioitu 1.8.2027 alkaen

- Kirjolan koulu: määräaikainen erityisopettaja, määräaikainen koulunkäynninohjaaja ja vakituisen koulunkäynninohjaajan toimen täyttämättä jättäminen
- Saaren koulu: määräaikaisen koulunkäynninohjaajan toimen vähennys syksystä 1.8.2027 alkaen

- Sisäisten vuokrien korotusten jälkeen koulujen sisäiset vuokratulot nousevat vuodesta 2026 +50 000 €

- Koululaiskuljetuksissa syksyllä 2026 alkanut 3 v pilottikokeilu ja yhteistyö Aisoft Oy:n kanssa jatkuu ja kustannukset on huomioitu talousarviossa.

- Perusopetuksen hankkeista 5 jatkuu vuodelle 2027.

- Koulujen aamupäivätoiminta päättyy vuoden 2027 kevätlukukauden lopussa. Sekä aamu- että iltapäivätoiminnan maksuihin esitetään 1.1.2027 alkaen seuraavat hinnat:

4h/pv alle 10 pv 98 € /kk
4h/pv yli 10 pv 197 €/kk

3h/pv alle 10 pv 74 €/ kk
3h/pv yli 10 pv 148 €/kk

- Kustannussäästöt tulosalueelta yhteensä noin +65 722 €

- Vapaan sivistystyön, Simpelejärven opiston talousarviossa on huomioitu kurssihintojen korotukset 20 €:n suuruisilla korotuksilla ja kurssien hintataulukkoksi 1.8.2027 alkaen ehdotetaan seuraavaa:

10-19 tuntia 62 €
20-29 tuntia 68 €
30-45 tuntia 73 €
46-55 tuntia 83 €
56-65 tuntia 89 €
66-75 tuntia 100 €
76-85 tuntia 110 €
alk 86 tuntia 120 €

Syksyllä 2026 opiston tuntikehys asetettiin 3600 tuntiin ja arviot tuotoista ja menoista on tehty 3600 h tuntikehyksen pohjalta 20 € kurssihintojen korotuksilla

Opiston kustannuksissa on huomioitu tilahintojen korotukset ja opiston sisäiset vuokrakustannukset vuodelle 2027 ovat yhteensä -73 000 €.

Kansalaisopiston kustannukset nousevat 2026 vuodesta -95 625 €. Kustannuksia nostaa on sekä Rautjärven että Parikkalan sisäiset vuokrat.

Kirjaston talousarviossa on huomioitu henkilöstömuutokset ja säästö talousarviossa +32000 €.

Vapaa-aikapalveluissa on huomioitu yhteistyön jatkuminen Virta-opiston kanssa, lisäkustannus - 9000 €. Opiston asiakasmaksua korotetaan 10 € 1.1.2027 alkaen. 45 min tunnin hinta nousee 221 euroon ja 30 min tunnin hinta 170 euroon.
Muihin toimintakuluihin on laskettu liikuntatoimen sisäiset vuokrat korotettujen hintojen mukaisesti ja korotusta niihin tuli -11 902 €.

Lapsiparkin toimintaa jatketaan Parikkalassa. Toiminta toteutuu hyvinvoinnin alla ja muuttuu 2 tuntiseksi ja hinta on 3 €/tunti. Hyvinvoinnin alla on myös Etelä-Karjalan mallin kustannukset noin -23 000 €.

Vapaa-aikapalveluiden talousarvion kustannukset kasvavat -85 000 €. Palkkakustannusten jyvittyminen hankkeisiin on mahdollista.

Varhaiskasvatuksen henkilöstövähennykset oli syksystä 2027 alkaen 3 määräaikaista lastenhoitajaa. Uudessa arviossa keväälle on lisätty kaksi määräaikaista lastenhoitajaa.

Asiointiliikenne ajetaan vain koulupäivinä ja asiointiliikenteeseen tulee maksu 5 €/kerta 1.1.2027 alkaen.

Esittelijä: Sivistysjohtaja Hyttinen Auli

Päätösehdotus

Lautakunta hyväksyy esityksen mukaisen hyvinvointi- ja sivistyspalveluiden talousarvion vuodelle 2027 ja taloussuunnitelmat vuosille 2028 ja 2029 ja lähettää ne edelleen kunnanhallitukselle ja kunnanvaltuustolle hyväksyttäväksi

Päätös

Merkintä 1. Pykälän alussa Petri Kärki ja Petri Juden esittelivät koululaiskuljetuksen- ja asiointiliikenteen tilannetta Teamsin välityksellä.

Merkintä 2. Puheenjohtaja Sami Sinkkonen poistui kokouksesta edellämainitun esittelyn jälkeen kello 17:14.

Merkintä 3. Varapuheenjohtaja Heikki Siitonen aloitti kokouksen puheenjohtajana kello 17:14

Merkintä 4. Kokoukseen liittyivät OAJ paikallisyhdistyksen puheenjohtaja Marjaana Tiihonen puheenjohtaja Sami Sinkkosen kutsumana, rehtori Riitta Sikiö ja koulunjohtaja Hannu Penttinen sivistysjohtajan kutsumina.

Merkintä 5. asioista käytiin kiivasta keskustelua ja lopulta

Birgitta Valkeapää esitti, että lautakunta jättää pykälän käsittelyn pöydälle ja siirtää asian uudelleen valmisteluun ja yhteiseen palaveriin keskusteltavaksi ennen seuraava kokousta.

Päätettiin pitää palaveri 1.12.2026 klo 14:00 eteenpäin ja varsinainen kokous klo 16:30.

Tähän päättyi kokous klo 18:41

Hvsltk 1.12.2026
48/02.02.00/2026

Valmistelija:
sivistysjohtaja Auli Hyttinen
puh. 044 781 1297
auli.hyttinen@parikkala.fi

Talousarvion edellisen käsittelyn jälkeen talousarvioon on tullut muutoksia ja henkilöstöresurssia on tarkastelu uudelleen. Talousarvio on tarkastelun jälkeen ylijäämäinen 5 391 €

	TP 2025	TA 2026	TA 2027	TS 2028	TS 2029
Hyvinvointi- ja sivistyslautakunta					
Toimintatuotot	535086	702312	719332	732639	732639
Toimintakulut	-9227077	-9037898	-9013941	-9084840	-9183795
TOIMINTAKATE	-8691991	-8335586	-8294609	-8352201	-8451156

Esitettyyn henkilöstövähennykseen tulee muutos. Perusopetuksen ja lukion vakituisen koulunkäynninohjaajan toimi täytetään määräaikaisesti lukuvuodelle 2027 – 2028. Tehtävä täytetään erityisopetuksen ja oppilaiden tuen tarpeen huomioon ottaen. Määräaikaisuuden perusteena on lapsimäärän väheneminen tulevina lukuvuosina. Määräraha sisältyi vakituisten henkilöiden palkkakustannuksiin.

Esittelijä: Sivistysjohtaja Hyttinen Auli

Päätösehdotus

Lautakunta hyväksyy esityksen mukaisen hyvinvointi- ja sivistyspalveluiden talousarvion vuodelle 2027 ja taloussuunnitelmat vuosille 2028 ja 2029 ja lähettää ne edelleen kunnanhallitukselle ja kunnanvaltuustolle hyväksyttäväksi

Päätös