

Talousarviomuutokset 2026 sivistyslautakunnan opetuksen tulosalueen ja elinvoimalautakunnan kuntakehityspalveluiden käyttötalouteen ja kunnanhallituksen sekä hyvinvointilautakunnan investointiosaan

Kunnanhallitus 09.03.2026 § 67

Talousarvio on käyttötalouden osalta sitova valtuustoon nähden toimielimittäin, kunnanhallitukseen nähden tulosalueittain, viranhaltijoihin sekä tulosalueen johtoon nähden yksiköittäin. Sitovana määrärahana on toimintakate. Investoinnit ovat sitovia valtuustoon nähden projekteittain. Tähän tekee poikkeuksen aineettoman käyttöomaisuuden myynti, joka on sitova menoperusteisesti sekä investointiosassa yksilöity maanhankinta on sitova menoperusteisesti, mutta sitovan menoperusteisen määrärahan laskennassa ei huomioida maankäyttösopimuksella hankittua omaisuutta.

Sivistyslautakunta pyytää kokouksessaan 3.3.2026 § 13 lisämäärärahaa opetuksen tulosalueelle 130 000 euroa kolmen valmistavan luokan opettajan ja kolmen koulunkäynninohjaajan henkilöstökuluihin ajalle 1.8.2026–31.12.2026. Kevätlukukauden 2027 henkilöstökulut huomioidaan talousarviokäsittelyn 2027 yhteydessä. Talousarviomuutos perustuu siihen, että perusopetuksessa on lukuvuonna 2025–2026 kolme valmistavaa luokkaa, joissa oli 16.2.2026 yhteensä 24 oppilasta. Valmistavia luokkia tullaan tarvitsemaan myös lukuvuonna 2026–2027: kaksi alakouluun (Etelä-Nummellan koulu) ja yksi yläkouluun (Vihdin yhteiskoulu). Valmistavien luokkien opetuksen järjestämiseksi ei ole varattu määrärahoja vuoden 2026 talousarviossa kuin keväälle 2026, sillä seuraavan lukuvuoden tarve ei ole ollut tiedossa syksyllä 2025. Perusopetukseen valmistavan opetuksen yksikköhinta vuonna 2026 on 1 583,41 euroa kuukaudessa per oppilas, ja se maksetaan toteutuneiden läsnäolokuukausien mukaan (esim. 9 kk = 14 250,69 €). Opetus on oppilaalle maksutonta ja valtio korvaa kustannuksia kunnille OKM-rahoitusosuuden avulla.

Hyvinvointilautakunta on kokouksessaan 5.2.2026 § 7 pyytänyt investointiosaan lisämäärärahaa 15 000 euroa. Investointisuunnitelmia tarkastettaessa huomattiin, että museon kustannuspaikan hyväksytyssä talousarviossa on jäänyt huomioimatta 15 000 euron investointimääräraha. Investointi kuuluu hyvinvointilautakunnan investointiprojektiin muu irtain omaisuus, jolle ei ole varattu lainkaan määrärahaa vuodelle 2026. Investointi oli kirjautunut budjettiohjelmassa virheellisesti suunnitelmavuodelle 2027, vaikka talousarviotekstissä oli merkitty vuodelle 2026. Tämän vuoksi hyvinvointilautakunta esittää talousarviomuutosta, jolla lisätään muu irtain omaisuus -kohteeseen 15 000 euroa investointitekstin mukaisesti.

Elinvoimalautakunnan kaavoituksen alaiseen toimintoon on lisättävä määräraha liittyen MAL-2027 -suunnitelman ja liikennejärjestelmäsuunnitelman rahoitukseen yhteensä 23 000 euroa. Talousarvionlaadintavaiheessa ei ollut tietoa arvioituista kustannuksista. Rahoitusosuuden maksu jakotetaan siten, että HSL-alueen ulkopuoliset

KUUMA-kunnat maksavat osuutensa vuosien 2026-2027 aikana kunakin vuonna ½ osaa. Vihdin kustannus maksuosuudesta yhteensä vuosina 2026 ja 2027 on noin 45 000 euroa.

Kunnanhallituksen alaiselle konsernipalveluiden tulosalueen, investointiprojektille keskitetyt tietohallinnon hankinnat pyydetään lisämäärärahaa 90 000 euroa. Määräraha sisältää talous- ja palkkahallinnon uusien järjestelmien käyttöönoton kustannuksia. Talous- ja palkkahallinnon uusien järjestelmien käyttöönottoon on vuosille 2025–2026 varattu yhteensä 250 000 euroa. Vuodelle 2026 varattu budjetoitu osuus on 75 000 euroa konsernipalveluiden keskitettyyn tietohallinnon investointiprojektiin. Vuoden 2025 toteutuneet kustannukset jäivät ennakoitua pienemmiksi (toteuma noin 135 000 €), minkä vuoksi arvioidusta kokonaismäärästä jäi noin 40 000 euroa laskuttamatta vuonna 2025, joka siirtyy laskutettavaksi vuodelle 2026. Lisäksi järjestelmäprojektin toteutuksen aikana on syntynyt alkuperäisen arvion ylittäviä kustannuksia, jotka liittyvät mm. kolmansien osapuolien järjestelmien liittymien lisätöihin, varsinaisen järjestelmän käyttöönoton lisäoptioihin sekä uusiin lisähankintoihin, joita on jouduttu tekemään projektin aikana. Näiden lisäkustannusten arvioidaan olevan yhteensä noin 50 000 euroa.

Toimivalta	Kuntalaki § 14 ja § 39
Valmistelija	Jere Laine etunimi.sukunimi(at)vihti.fi, p. 044 467 5554
Esittelijä	Kunnanjohtaja Erkki Eerola
Ehdotus	Kunnanhallitus päättää esittää valtuustolle vuoden 2026 talousarvioon tehdään seuraavat muutokset: 1) sivistyslautakunnan opetuksen tulosalueelle lisätään henkilöstökuluihin 130 000 euroa. Sivistyslautakunnan uusi sitova toimintakate on -69 858 257 euroa. 2) elinvoimalautakunnan kuntakehityspalveluiden tulosalueelle lisätään palveluiden ostoihin 23 000 euroa. Elinvoimalautakunnan uusi sitova toimintakate on 10 014 430 euroa. 3) investointiosaan lisätään lisämäärärahaa seuraaville investointiprojekteille: a. Hyvinvointilautakunnan irtainomaisuus 15 000 euroa. Uusi määräraha investointiprojektille on 15 000 euroa. b. Keskitetty tietohallinnon hankinnat lisätään 90 000 euroa. Uusi määräraha investointiprojektille on 190 000 euroa.
Päätös	Kunnanhallitus päätti esittää valtuustolle vuoden 2026 talousarvioon tehdään seuraavat muutokset: 1) sivistyslautakunnan opetuksen tulosalueelle lisätään henkilöstökuluihin 130 000 euroa. Sivistyslautakunnan uusi sitova toimintakate on -69 858 257 euroa.

- 2) elinvoimalautakunnan kuntakehityspalveluiden tulosalueelle lisätään palveluiden ostoihin 23 000 euroa. Elinvoimalautakunnan uusi sitova toimintakate on 10 014 430 euroa.
- 3) investointiosaan lisätään lisämäärärahaa seuraaville investointiprojekteille:
 - a. Hyvinvointilautakunnan irtainomaisuus 15 000 euroa. Uusi määräraha investointiprojektille on 15 000 euroa.
 - b. Keskitetty tietohallinnon hankinnat lisätään 90 000 euroa. Uusi määräraha investointiprojektille on 190 000 euroa.

Tiedoksi

Sivistyslautakunta, hyvinvointilautakunta, kunnanhallitus ja talouspalvelut

Kunnanvaltuusto 23.03.2026

285/02.02.00/2025

Ehdotus

Kunnanvaltuusto päättää, että vuoden 2026 talousarvioon tehdään seuraavat muutokset:

- 1) sivistyslautakunnan opetuksen tulosalueelle lisätään henkilöstökuluihin 130 000 euroa. Sivistyslautakunnan uusi sitova toimintakate on -69 858 257 euroa.
- 2) elinvoimalautakunnan kuntakehityspalveluiden tulosalueelle lisätään palveluiden ostoihin 23 000 euroa. Elinvoimalautakunnan uusi sitova toimintakate on 10 014 430 euroa.
- 3) investointiosaan lisätään lisämäärärahaa seuraaville investointiprojekteille:
 - a. Hyvinvointilautakunnan irtainomaisuus 15 000 euroa. Uusi määräraha investointiprojektille on 15 000 euroa.Keskitetty tietohallinnon hankinnat lisätään 90 000 euroa. Uusi määräraha investointiprojektille on 190 000 euroa.

Päätös

Tiedoksi

talouspalvelut