Vuoden 2027 talousarvion ja toimintasuunnitelman sekä vuosien 2027-2029 taloussuunnitelman hyväksyminen

Maakuntahallitus 23.11.2026
217/02.01.00/2026

Selostus

Kuntalain 110 §:n mukaan valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi. Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi. Kuntalain 110 §:ää sovelletaan myös kuntayhtymiin.

Talousarvioesityksessä kuntien vuoden 2027 maksuosuuksia on alennettu kokonaisuutena viisi prosenttia (vähennys 364 085 euroa). Perusteluna kuntien maksuosuuksien alentamiseksi on Suomen julkisen talouden heikko tilanne ja kuntien kanssa käydyt taustakeskustelut. Kuntien jäsenmaksuosuuksien kokonaiskertymää laskettiin edellisen kerran viisi prosenttia (383 320 euroa) jo vuodelle 2026. Taloussuunnitelmakauden vuosina 2028–2029 kuntaosuuksiin ei esitetä vähennyksiä.

Vuoden 2027 talousarvio on laadittu jäsenmaksuosuuksiin tehdyn vähennyksen 364 085 euroa verran alijäämäisenä. Taloussuunnitelmakauden aikana jatketaan liiton vuosille 2024–2028 käynnissä olevaa talouden tasapainotusohjelmaa, jonka tavoitteena on ollut saada liiton talous tasapainoiseksi vuoteen 2028 mennessä. Tasapainotusohjelman mukainen talouden sopeutustarve on muodostunut työehtosopimuksissa sovituista palkankorotuksista sekä inflaation aiheuttamista ostopalvelujen sopimushintojen kasvusta. Tämä sopeutus on saatu toteutettua vuosittain tehdyillä menojen vähennyksillä. Vuoden 2027 talousarvio laaditaan alijäämäisenä, koska jäsenmaksuosuuksiin kohdistuva vähennys tulee alkuperäisen tasapainotusohjelman mukaisen sopeutustarpeen päälle. Vuoden 2027 alijäämä katetaan edellisten vuosien ylijäämällä. Vuoden 2027 aikana Uudenmaan liiton tehtävät ja toiminta tarkastellaan siten, että liiton talous on kestävästi tasapainossa vuodesta 2028 lähtien.

Vuoden 2027 talousarvioehdotuksessa Uudenmaan liiton varsinaisen toiminnan toimintatulot ovat yhteensä 7 520 000 euroa, mikä on 293 085 euroa vähemmän kuin vuonna 2026. Jäsenkuntien maksuosuudet ovat talousarvioesityksessä 2027 yhteensä 6 919 000 euroa. Maksuosuudet laskutetaan kuutena tasasuuruisena eränä.

Vuoden 2027 talousarvioehdotuksessa Uudenmaan liiton varsinaisen toiminnan toimintamenot ovat 7 884 085 euroa. Vähennystä vuoden 2026 talousarvioon verrattuna on 161 315 euroa. Vuoden 2027 talousarviossa toimintamenoja on vähennetty muun muassa henkilöstökuluista ja palvelujen ostoista.

Liitossa hallinnoitavien projektien kokonaiskustannukset ovat 2 045 256 euroa ja niiden kokonaisrahoitus muodostuu vuonna 2027 EU-rahoituksesta (76,8 %), valtion myöntämästä rahoituksesta (19,3 %) ja liiton omarahoituksesta (3,9 %).

Talousarvioehdotuksen loppusummaksi muodostuu varsinaisen toiminnan ja projektien yhteissummana 9 929 341euroa. Talousarvio on 364 085 euroa alijäämäinen.

Valtuustoon nähden sitovat toiminnalliset vuositavoitteet on muodostettu poikkihallinnollisesti. Ne on asetettu pitkän aikavälin strategisiin linjauksiin perustuvan maakuntaohjelman painopisteille.

Asian tausta

Vuoden 2027 talousarvio ja toimintasuunnitelma on valmisteltu johtoryhmän johdolla liiton ydintoimintojen yhteistyönä ja se on käsitelty liiton yhteistyötoimikunnassa 4.11.2026.

Maakuntahallitus vastaa talousarvion ja toimintasuunnitelman toteutumisesta. Uudenmaan liiton hallintosäännön mukaan toiminnan ja talouden toteutumisesta raportoidaan maakuntahallitukselle sen päättämällä tavalla.

Talousarvion laatimisen yhteydessä on valmisteltu tehtäväkohtaiset käyttösuunnitelmat, jotka tarkentavat tehtävien sisältämiä määrärahoja. Hallintosäännön mukaisesti maakuntajohtaja voi tarvittaessa tarkistaa käyttösuunnitelmaa talousarviovuoden aikana.

Esittelijän päätösesitys:

Maakuntahallitus päättää

- esittää maakuntavaltuustolle, että valtuusto hyväksyy talousarvion ja toimintasuunnitelman vuodelle 2027 sekä taloussuunnitelman vuosille 2027–2029,
- että talouden toteuma raportoidaan maakuntahallitukselle kuusi kertaa vuodessa ja toiminnan toteutuminen puolivuosittain,
- hyväksyä jäsenkuntaosuuksien laskutuksen liiton toimintaan talousarvion mukaisesti tasasuuruisina erinä kuusi kertaa vuodessa,
- oikeuttaa liiton toimiston tekemään asiakirjaan teknisluonteisia korjauksia,
- todeta, että vuoden 2027 käyttösuunnitelma tuodaan maakuntahallitukselle tiedoksi tammikuussa 2028.

Esittelijä:

maakuntajohtaja Tuija Telén

Lisätiedot:

vastuujohtaja Liisa Isokangas
asiantuntija Jukka Hynninen