

YLEISHALLINTO**Toimielin** Kunnanhallitus**Tehtäväalue** Yleishallinto**Vastuhenkilö** talous- ja hallintojohtaja**Tehtäväalueen kuvaus**

Yleishallinnon tehtävänä on tukipalvelujen (ICT-, talous- ja henkilöstöhallinto) tuottaminen tulosalueille ja yleisvastuu päätöksenteko- ja luottamushenkilötoiminnan toimivuudesta ja kehittämisestä.

Yleishallinnossa huolehditaan vaalien järjestämiseen liittyvistä käytännön asioista. Vaalien järjestämiseen liittyvät kustannukset ovat talousarviossa keskusvaalilautakunnan alla. Keskusvaalilautakunnan sihteerinä toimii talous- ja hallintojohtaja.

Joukkoliikenneasiat, seudullisen joukkoliikenteen (Föli-järjestelmä) palveluihin liittyvät kunnassa tehtävät asiat ovat yleishallinnon alla.

Varautumisen määrärahat ovat yleishallinnon tehtäväalueella. Käytännössä varautumisasioissa toimii kunnanjohtajan ohella rakennustarkastaja. Varautumissuunnittelijan työpanosta ostetaan seudullisen hankkeen kautta.

Olennaiset muutokset ja tapahtumat

Kuntastrategiaa ei ole päivitetty valtuustokauden vaihtumisen jälkeen. Päivittäminen oli jo vuoden 2026 tavoitteena, mutta päivittäminen siirtyy vuodelle 2027 kunnanjohtajan vaihtumisen vuoksi.

Olennainen muutos kunnan toiminnassa on kunnanjohtajan vaihtuminen vuoden 2027 alussa.

Yleishallinnon kustannuksissa on varautumisen määrärahat. Mukana summassa on varautumissuunnittelijan työpanokseen varattu euromäärä. Vielä vuonna 2026 varautumissuunnittelijan kustannuksiin saatiin hankerahoitusta (AKKE-hanke, alueiden kestävä kasvun ja elinvoiman tukeminen / kriisikestävä Raison seutu), jonka johdosta kunnan omarahoitusosuus oli varsin pieni. Hankerahoituskausi on kuitenkin loppumassa ja kustannukset tämän vuoksi nousevat merkittävästi. Vuoden 2027 talousarviossa on varauduttu hankesuunnittelijan työpanoksen noin 9.000 euron määrärahaan.

Tiedolla johtamisen järjestelmän käyttöönotto aloitettiin vuoden 2024 lopulla ja jatkui vuonna 2025. Vuoden 2026 aikana johdon työpöytäraportointi otettiin esihenkilöiden ja luottamushenkilöiden käyttöön. Talousarviovuonna 2027 projektia jatketaan raportointijärjestelmän käyttöönotolla niin, että vuoden 2028 talousarvio laaditaan uudella järjestelmällä.

Selonteko merkittävimmistä riskeistä

Kunnanhallituksen alaisia merkittävimpiä riskejä ovat:

Maailmantalouden ja -politiikan muuttuvat tilanteet ja niiden vaikutus erilaisiin toimintoihin kuten varautumiseen.

Yleisellä taloudellisella tilanteella on aina vaikutuksia myös yksittäisen kunnan tilanteeseen. Kohonneet korkokulut vaikuttavat lainanhoitokuluihin ja mahdollinen työllisyystilanteen heikentyminen voi heijastua myös kunnallisveron ja yhteisöveron kertymiin.

Hankintalain uudistus toi Ruskon kunnalle velvoitteita hankkia palkanlaskentapalvelut uudella tavalla. Myös asianhallintajärjestelmän hankinta tulee kilpailuttaa, koska se on hankittu kilpailuttamatta InHouse-yhtiöstä, josta kunta ei omista riittävää osuutta. Myös kunnan talouden suunnittelu, seuranta ja ennustaminen vaatii panostuksia vuonna 2027. Näin merkittävien uudelleen järjestelyiden / kilpailuttamisen toteuttaminen on iso haaste pienelle organisaatiolle. Keväälle 2027 kohdistuu samanaikaisesti erittäin paljon huomiota vaativia asioita.

Talousarvioesitykseen sidotut tavoitteet

Tavoite	Mittari	TP 2025	TA 2027
Kunnan tasapainoinen talous	Tilikauden yli-/alijäämä	Ylijäämä vuodelta 2025 oli 1 007 614 euroa. Myös vuonna 2024 tilikausi oli ylijäämäinen.	Vuoden 2027 tilinpäätös on ylijäämäinen.
Maltillinen lainakanta	Kunnan lainakanta ja vuokravastuut enintään 2 000 €/asukas ja konsernin lainakanta 2 500 €/asukas	Kunnan lainakanta ja vuokravastuut olivat 1.172 €/asukas ja konsernin 1.664 €/asukas.	Kunnan lainakanta ja vuokravastuut enintään 2 000 €/asukas ja konsernin lainakanta 2 500 €/asukas
Taloudellinen ennakkointi	Taloussuunnittelu-, raportointi- ja ennustamist työkalun käyttöönotto	Johdon raportointityökalu on käytössä esihenkilöillä.	Taloussuunnittelu-, raportointi- ja ennustamist työkalu on käytössä, kun vuoden 2028 talousarviota valmistellaan. .
Digitalisaation edistäminen	Digitalisaatioaste / tehty sähköiset palvelu-uudistukset	Digitalisaatiota edistettiin kehittämällä palvelujen ja sisäisten prosessien digitaalisuutta sekä parantamalla	Talous- ja palkkahallinnon digitalisuutta edistetään uusien järjestelmien ohessa.

		järjestelmien toimintavarmuutta ja tietoturvaa.	Sähköisen arkiston käyttöönottoa valmistellaan.
Toimivat kunnan rahoitus- ja hankintamallit	Laaditut asiakirjat ja uusien ohjeiden käyttöönotto.	Valmistelu on kesken.	Hankintapolitiikan ja -ohjeen viimeistely ja jalkautus koko organisaation käyttöön.

Tuloarviot ja määrärahat

YLEISHALLINTO

<u>Ulkoiset</u>	<u>Tp 2025*</u>	<u>Ta2026</u>	<u>Mta2026</u>	<u>Ta2027</u>
Toimintatuotot	68 444	900	900	
Toimintakulut	-2 095 802	-1 527 764	-1 542 764	-1 602 913
josta palvelujen ostot	-945 211	-665 181	-680 181	-733 786
Toimintakate	-2 027 358	-1 526 864	-1 541 864	-1 602 913
<u>Sisäiset</u>				
Toimintatuotot	122 911	86 980	86 980	
Toimintakulut	-129 964	-84 792	-84 792	
Toimintakate	-7 053	2 188	2 188	
<u>Ulkoiset+Sisäiset</u>				
Toimintatuotot	191 355	87 880	87 880	
Toimintakulut	-2 225 766	-1 612 556	-1 627 556	-1 602 913
Toimintakate (=sitova)	-2 034 411	-1 524 676	-1 539 676	-1 602 913

* sisältää myös 1.1.2026 alkaen elinvoima- ja viestintäpalvelujen tehtäväalueelle siirtyneet