

Sivistyslautakunnan talousarvio 2027

Sivla 27.08.2026 § 81

Valmistelija

sivistysjohtaja Manne Pärkö, puh. 050 5936249

Valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio. Sen hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi vuodeksi. Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi. Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kaupungin toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet. Talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Kunnan toiminnassa ja taloudessa on noudatettava talousarviota. Talousarvioon tehtävistä muutoksista päättää valtuusto (Kuntalaki 110§).

Kunnanhallitus vastaa mm. taloudenhoidosta ja valtuuston päätösten valmistelusta, joten sillä on myös päävastuu talousarvion valmistelusta (Kuntalaki 39§).

Kaupunginhallitus hyväksyy vuosittain suunnittelukehykset ja talousarvion laadintaohjeet. Toimielimet laativat talousarvioehdotuksensa kaupungin hallituksen ohjeiden pohjalta (hallintosääntö 58§).

Kuntastrategia on valtuuston keskeinen toiminnan ja talouden pitkäjänteisen ohjauksen väline. Kuntastrategiassa valtuusto päättää kunnan toiminnan ja talouden pitkän aikavälin tavoitteista. Kuntastrategiassa tulee ottaa huomioon:

- 1) kunnan asukkaiden hyvinvoinnin edistämien;
- 2) palveluiden järjestäminen ja tuottaminen;
- 3) kunnan tehtäviä koskeissa laeissa säädetyt palvelutavoitteet;
- 4) omistajapolitiikka;
- 5) henkilöstöpolitiikka
- 6) kunnan asukkaiden osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuudet;
- 7) elinympäristön ja alueen elinvoiman kehittäminen.

Kaupunginhallitus on hyväksynyt 15.6.2026 vuoden 2027 talousarvion valmistelukehyksen.

Talousarviokehysten pohjalla on vuoden 2026 muutettu talousarvio sekä tämänhetkinen ennuste vuoden 2026 tuloksesta.

Palvelualojen tulee pyrkiä mahdollisimman pieneen kulukasvuun niiden kuluerien osalta, joita ei ole erikseen säädelty, jotta on mahdollista toteuttaa säädellyt (esim. työntekijämitoitus) ja välttämättömät toiminnalliset muutokset (esim. tarpeelliset järjestelmä uudistukset).

Sivistyslautakunnan valmistelukehys on:

Toimintatuotot	2 900 000
Toimintakulut	28 778 000
Toimintakate	25 878 000

Esittelijä	Sivistysjohtaja Pärkö Manne
Päätösehdotus	Sivistyslautakunta käy lähetekeskustelun vuoden 2027 talousarviosta ja merkitsee valmistelutilanteen tiedokseen.
Päätös	Hyväksyttiin.

Sivla 24.09.2026
234/02.02.00/2026

Valmistelija sivistysjohtaja Manne Pärkö, puh. 050 5936249

Sivistyslautakunnan vuoden 2027 talousarvion valmistelussa on lähdetty siitä, että varhaiskasvatus-, perusopetus- ja vapaa-aikapalvelut järjestetään pääsääntöisesti samassa laajuudessa kuin vuonna 2026. Palveluverkkoon ei ole tulossa muutoksia, mutta palveluja kehitetään ajan vaatimusten mukaisesti ja sopeutetaan suunnitelmallisesti ottaen huomioon ikärakenteen muutokset.

Varhaiskasvatuksessa toteutetaan vuonna 2027 Metsämaan päiväkodin rakentaminen ja toiminnan on tarkoitus käynnistyä uusissa tiloissa 1.8.2027. Ratkaistavaksi tulee myös Alastaron alueen varhaiskasvatuksen järjestäminen, kun sopimus nykyisen palveluntuottajan kanssa päättyy 31.7.2027. Vapaa-aikapalveluissa jatketaan omatoimikirjastojen perustamista ja liikuntapalveluissa vuonna 2025 valmistuneen liikuntasuunnitelman mukaisten toimenpiteiden toteuttamista.

Varhaiskasvatuksen talousarviossa on otettu huomioon lapsimäärän ja hoidon sekä tuen tarpeen muutosten ja hanketoiminnan vaikutukset henkilöstömäärään ja -kuluihin. Palvelujen ostoissa on huomioitu yksityisten päiväkotien hinnankorotukset 1.9.2026 alkaen.

Perusopetuksessa oppilasmäärän väheneminen, lasten tuen tarve ja hanketoiminta vaikuttavat tuntikehykseen ja henkilöstömäärään. Koulukuljetuksissa alkaa uusi sopimuskausi 1.8.2026, millä on vaikutusta palvelujen ostoihin (kuljetuskustannukset).

Valmistelussa on palkankorotusten vaikutuksena käytetty 3 % ja aine- ja tarvikemenojen sekä palvelujen ostojen kohdalla kustannusten nousuna 1 %. Toiminnallisissa tavoitteissa painottuvat hyvinvointiin ja osallisuuteen liittyvät strategiset tavoitteet.

Tavoitteisiin on tehty joitakin pieniä tarkennuksia/täydennyksiä, mutta ne ovat kokonaisuudessaan edellisen vuoden mukaisia. Sivistyspalveluissa on käynnissä useita kehittämishankkeita, joten myös ne luovat toiminnalle omat tavoitteensa.

Sivistyslautakunnan talousarvio 2027:

	TP2025	TA2026	TA2027	Kehys
Toimintatuotot	3 082 054	2 936 700	2 911 800	2 950 000
Henkilöstökulut	19 512 653	19 918 708	19 897 991	
Palvelujen ostot	5 909 224	6 266 200	6 440 000	
Aineet/tarvikkeet	744 351	761 900	734 900	

Avustukset	660 214	677 300	671 300	
Muut kulut	870 877	869 714	870 314	
Kulut yhteensä	27 697 336	28 493 822	28 614 505	28 658 000
Toimintakate	24 615 282	25 557 122	25 702 705	25 708 000

Esittelijä

Sivistysjohtaja Pärkö Manne

Päätösehdotus

Sivistyslautakunta hyväksyy liitteen mukaisesti vuoden 2027 talousarvion.

Päätös