Sivistyspalveluiden talousarvioesitys vuodelle 2027

Sivistyslautakunta 06.10.2026 § 117
445/02.02.00.00/2026

Päätösehdotus

Sivistyslautakunta päättää hyväksyä vuoden 2027 talousarvioesityksen ja esittää sen edelleen kunnanhallitukselle ja valtuustolle hyväksyttäväksi. Lautakunta valtuuttaa sivistysjohtajan tekemään talousarvioesitykseen mahdolliset jälkeenpäin esiin tulevat pienimuotoiset teknisluontoiset muutokset ja korjaukset.

Päätös

Sivistysjohtajan päätösehdotus hyväksyttiin.

Selostus

Kunnanhallitus on 24.8.2026 § 199 antanut ohjeet palvelualueille vuoden 2027 talousarvion valmistelua varten. Sivistyspalveluiden talousarviossa on ennakoitava toiminnalliset muutokset, palkankorotukset, ruokapalveluiden sekä sisäisten vuokrien muutokset sekä muutokset tuloissa.

Sivistyspalveluiden raamin määrittämisessä on huomioitu aiemmin päätetyt talouden tasapainotusohjelmat toimenpiteineen. Kunnanhallituksen 14.9.2026 § 213 sivistyspalveluille näistä lähtökohdista vuodelle 2027 asettama tarkistettu toimintakateraami, on seuraava:

Toimintakate – 56.267.700 €

Sivistystoimen talousarvio 2027 – toiminnan muutokset, kustannukset ja perustelut

Keskeisimpiä tuloja sivistyspalveluissa ovat varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen kotikuntakorvaukset, eri palvelualueiden maksutuotot asiakasmaksuista, sekä OKM:n ja aluehallintoviraston erityisavustukset. Keskeisimpiä avustuksia ovat varhaiskasvatuksen ja esi- ja perusopetuksen tasa-arvoa edistävien toimenpiteiden avustus, sekä harrastamisen suomen mallin ja kerhoavustusten kokonaisuudet. Lisäksi eri yksiköissä on meneillään erilaisia toiminnan kannalta keskeisiä hankkeita, joihin saadaan valtionavustuksia. Saadut erityisavustukset käytetään pääasiassa henkilöstökustannuksiin, jotka on huomioitu vuoden 2027 talousarvion suunnittelussa.

Sivistyspalveluiden talousarviossa merkittävä tapahtuma on ruoka- ja puhtauspalveluiden siirtyminen sivistyspalveluiden palvelualueen talousarvioon. Toimintatuotot lisääntyvät käytännössä tämän muutoksen takia sivistyspalveluissa vuodelle 2027 edellisestä vuodesta 2.530.000 euroa. Taustalla kuitenkin tuloja vähenee erityisesti varhaiskasvatuksen maksutulojen laskiessa.

Kaikilla palvelualueilla toimintakustannuksia on pyritty rajaamaan niin, että lakisääteiset palvelut saadaan toteutettua. Merkittäviä kustannuksia lisääviä toiminnallisia muutoksia ei ole tiedossa vuodelle 2027 muuten kuin yleisen hintatason ja indeksien nousun takia. Muilta osin talousarviossa on tavoitteena ollut toiminnan sopeuttaminen taloudelliseen tilanteeseen. Kokonaisuudessaan sivistyspalveluiden toimintakate on -56.367.300 euroa, ja se alittaa kunnanhallituksen asettaman raamin 400. eurolla. Toimintakate laskee edelliseen vuoteen verrattuna 1.050.000 eurolla.

Talousarviokirjassa on tarkemmin kuvattu tulosyksiköittäin keskeisimmät toiminnassa tapahtuvat muutokset ja perusteet. Kunnanhallituksen asettamaan talousarvioraamiin pääsemiseksi jokainen palvelualue on tehnyt tarvittavat sopeutustoimet, jotka perustuvat ensisijaisesti talouden tasapainotusohjelmaan. Sopeutukset kohdistuvat henkilöstökuluihin, kalusto- ja materiaalihankintoihin, matka- ja koulutuskuluihin sekä tulopuolella asiakasmaksujen korotuksiin.

Esittelijä — Sivistysjohtaja Jussi Silpola

Valmistelija — sivistysjohtaja Jussi Silpola p 0400-250743,
varhaiskasvatuksen johtaja Maria Kankkio p 040-5042139,
vapaa-aikajohtaja Salla Turpeinen p 050-4730121,
kansalaisopiston rehtori Marjut Penttinen p 050-5970960,
kirjastopalveluiden johtaja Minna Puntala p 050-3153496,
hyvinvointikoordinaattori Anu Kaasalainen p 040-6623622,
Lukion rehtori Jyri Pesonen p 040-8212642,

Jakelu / toimenpiteet — Kunnanhallitus