

Talousarvio vuodelle 2026 ja taloussuunnitelma vuosille 2027-2028 / Sivistyslautakunta

TL 03.11.2025 § 110
585/02.02.00/2025

Kaupunginvaltuusto on hyväksynyt 26.5.2025 § 50 kaupungin uuden organisaatorakenteen alkaen 1.1.2026 ja määritellyt siinä yhteydessä hyväksymällään rakenteella toiminnan ja talouden sitovuustasot valtuustoon nähden.

Uudistuksen myötä tulevaisuuslautakunnan alainen tehtäväkenttä siirtyy sivistyslautakunnan alaiseksi tehtäväkentäksi ja tulevaisuuslautakunnan toimintaa jatkaa sivistyslautakunta.

Sivistyslautakunnan alainen toiminta sisältää kaupungin palveluista kuntalaisille merkittävimmän ja laaja-alaisimman kokonaisuuden; varhaiskasvatuksen, esiopetuksen, perusopetuksen, lukiokoulutuksen, nuoriso-, kirjasto-kulttuuri-, liikunta-, kansalaisopisto- ja musiikkiopistopalvelut sekä kuntalaisten hyvinvointi-, terveys- ja arjen turvallisuustyön.

Talousarvion käyttötalouden toimintatuotot ja menot vastuualueittain ja hallinnon sekä hyvinvointi-, terveys- ja arjen turvallisuustyön osalta on eritelty alla olevassa taulukossa talousarviovuoden 2026 osalta sekä taloussuunnitelmavuosien 2027-2028 osalta.

SIVISTYSLAUTAKUNTA					
TA 2026	Lautakunta, johtaminen ja Hytetu	Varhaiskasvatus	Koulutus	Kulttuuri- ja vapaa-aika	YHTEENSÄ
Toimintamenot	-223 870	-5 367 500	-7 675 000	-4 648 910	-17 915 280
Toimintatuotot	156 870	141 600	263 000	665 810	1 227 280
Toimintakate	-67 000	-5 225 900	-7 412 000	-3 983 100	-16 688 000
TS 2027	Lautakunta, johtaminen ja Hytetu	Varhaiskasvatus	Koulutus	Kulttuuri- ja vapaa-aika	YHTEENSÄ
Toimintamenot	-227 800	-5 528 500	-7 958 600	-4 890 400	-18 605 300
Toimintatuotot	158 500	140 000	240 000	666 800	1 205 300
Toimintakate	-69 300	-5 388 500	-7 718 600	-4 223 600	-17 400 000
TS 2028	Lautakunta, johtaminen ja Hytetu	Varhaiskasvatus	Koulutus	Kulttuuri- ja vapaa-aika	YHTEENSÄ
Toimintamenot	-231 700	-5 694 400	-8 222 700	-4 955 100	-19 103 900
Toimintatuotot	159 900	139 000	230 000	675 000	1 203 900
Toimintakate	-71 800	-5 555 400	-7 992 700	-4 280 100	-17 900 000

Kaupunginhallitus on antanut 8.9.2025 § 297 talousarviovalmistelun ohjeet ja toimintakateraamin kullekin toimialalle. Sivistyspalveluille on annettu toimintakateraamiksi -16 526 000 euroa.

Sivistyslautakunnan alaisen toiminnan toimintakate on tehty kokonaisvalmistelun pohjalta yhteensä -16 688 000 euroa vuodelle 2026. Toimintakate on 162 000 euroa annettua raamia suurempi. Raamin ylitys johtuu siitä, että kuntien talousraportoinnissa toimintaan kohdistuvien tukipalvelukustannusten tulisi näkyä mahdollisimman oikein osana palvelutoiminnan kustannuksia. Tämän vuoksi hallintopalvelujen toimistopalveluista on siirretty kolmen toimistosihteerin kustannukset suoraan sivistyspalvelujen henkilöstömenokustannuksiksi (vaka, ko, mo, po ja lukio). Sisäisistä palveluista myös Sortteerin kustannukset on jaettu

osaksi toiminnan kustannuksia, kuten myös teknisten palvelujen toteuttamat sisäiset ruokapalvelukustannukset sekä hoitomeno- ja pääomavuokrat. Muut tukipalvelukustannukset kuten keskitetyt ict-, henkilöstö-, talous- ja hallintopalvelut vyörytetään laskennallisesti tilinpäätösvaiheessa toimintoihin, eivätkä ne näy sivistyspalvelujen talousarviossa eivätkä lautakunnan toteutumaraportoinnissa.

Liitteenä 1 on sivistyslautakunnan alaisen toiminnan tuloslaskelma vuosille 2026-2028. Tuloslaskelman mukaisesti henkilöstömenot kasvavat 3,8 % verrattuna vuoden 2025 talousarvioon. Palvelujen ostot, aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden ostot sekä avustusten määrä vähenee. Kokonaisuudessaan toimintamenot kasvavat 1,6 % ja toimintatuotot 20,0 %. Toimintakate kasvaa edellisvuoteen nähden 0,5 % eli 80 350 eurolla.

Liitteenä 2 on koko sivistystoimialan, kaupunkitasoisen hyvinvoinnin, terveyden ja arjen turvallisuuden, varhaiskasvatuspalvelujen, koulutuspalvelujen sekä kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelujen käyttötalouden toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet, tuottavuustoimenpiteet, sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimenpiteet ja henkilöstöresurssien käyttö.

Sivistyslautakunnan alaisen toiminnan investointisuunnitelma on **liitteenä 3**. Investoinnit kohdentuvat kulttuuri- ja vapaa-aikapalveluihin. Investointien kokonaismäärä vuodelle 2026 on yhteensä -74 000 euroa.

Valmistelija

Vt. tulevaisuusjohtaja Ilpo Tervonen, 040 624 5300
Talous- ja kehittämisjohtaja Tuula Kuvaja, 040 730 0236

Esittelijä

Vt. tulevaisuusjohtaja Tervonen Ilpo Kemijärvi

Päätösehdotus

Tulevaisuuslautakunta hyväksyy sivistyslautakunnan vuoden 2026 talousarvioesityksen ja vuosien 2027-2028 taloussuunnitelman sekä investointisuunnitelman vuodelle 2026.

Tulevaisuuslautakunta esittää kaupunginhallitukselle ja edelleen valtuustolle hyväksyttäväksi sivistyslautakunnan alaisen toiminnan talousarvion vuodelle 2026 sisältäen vuoden 2026 investoinnit ja taloussuunnitelman vuosille 2027-2028.

Päätös

Tulevaisuuslautakunta hyväksyi sivistyslautakunnan vuoden 2026 talousarvioesityksen ja vuosien 2027-2028 taloussuunnitelman sekä investointisuunnitelman vuodelle 2026. Tulevaisuuslautakunta päätti esittää kaupunginhallitukselle ja edelleen valtuustolle hyväksyttäväksi sivistyslautakunnan alaisen toiminnan talousarvion vuodelle 2026 ja taloussuunnitelman vuosille 2027-2028 sekä vuoden 2026 investoinnit niin, että investoinneista siirretään kulttuurikeskuksen kaapelointi-investointi teknisenlautakunnan alaiseksi investoinniksi.