Sivistyslautakunnan talousarvio vuodelle 2027 ja taloussuunnitelma vuosille 2028 - 2029

SL 27.10.2026 § 123
564/02.02.00/2026

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

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.

Kaupunginhallitus on antanut 22.6.2026 § 206 talousarviovalmistelun ohjeet ja toimintakateraamin kullekin toimialalle. Sivistyslautakunnalle on annettu toimintakateraamiksi -16 780 000 euroa.

Talousarvion käyttötalouden toimintatuotot ja menot vastuualueittain ja hallinnon sekä hyvinvointi-, terveys- ja arjen turvallisuustyön osalta on eritelty alla olevassa taulukossa talousarviovuoden 2027 osalta sekä taloussuunnitelmavuosien 2028-2029 osalta.

SIVISTYSLAUTAKUNTA					
TA 2027	**Lautakunta, johtaminen ja Hytetu**	**Varhaiskasvatus**	**Koulutus**	**Kulttuuri- ja vapaa-aika**	**YHTEENSÄ**
Toimintamenot	-287 640	-4 895 530	-8 016 560	-4 775 120	-17 974 850
Toimintatuotot	197 650	122 000	200 000	675 200	1 194 850
Toimintakate	**-89 990**	**-4 773 530**	**-7 816 560**	**-4 099 920**	**-16 780 000**
TS 2028	**Lautakunta, johtaminen ja Hytetu**	**Varhaiskasvatus**	**Koulutus**	**Kulttuuri- ja vapaa-aika**	**YHTEENSÄ**
Toimintamenot	-296 300	-4 846 500	-8 157 000	-4 721 400	-18 021 200
Toimintatuotot	203 600	120 000	210 000	700 000	1 233 600
Toimintakate	**-92 700**	**-4 726 500**	**-7 947 000**	**-4 021 400**	**-16 787 600**
TS 2029	**Lautakunta, johtaminen ja Hytetu**	**Varhaiskasvatus**	**Koulutus**	**Kulttuuri- ja vapaa-aika**	**YHTEENSÄ**
Toimintamenot	-305 100	-4 798 100	-8 304 800	-4 674 200	-18 082 200
Toimintatuotot	209 700	119 000	210 000	725 000	1 263 700
Toimintakate	**-95 400**	**-4 679 100**	**-8 094 800**	**-3 949 200**	**-16 818 500**

Sivistyslautakunnan alaisen toiminnan toimintakate on tehdyn kokonaisvalmistelun pohjalta annetun raamin mukainen -16 780 000 euroa vuodelle 2027.

Liitteenä 1 on sivistyslautakunnan alaisen toiminnan tuloslaskelma vuosille 2027-2029. Tuloslaskelman mukaisesti henkilöstömenot kasvavat 6,8 % verrattuna vuoden 2026 muutettuun talousarvioon (uimahalli pois käytöstä). Palkankorotusvaikutus on vuodelle 2027 kokonaisuudessaan 2,1 % ja muu henkilöstömenokasvu selittyy päiväkotitoiminnan siirtymisestä yksityiseltä päiväkodilta kaupungille ja uimahallin toiminnan uudelleen käynnistymisellä.

Palvelujen ostot vähenevät 16,0 %, aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden

ostot kasvavat 11,5 %, avustusten määrä kasvaa 5,1 % ja muut toimintakulut 21,9 %. Kokonaisuudessaan toimintamenot kasvavat 5,3 % ja toimintatuotot 13,2 %. Toimintakate kasvaa edellisvuoden muutettuun talousarvioon nähden 4,7 % eli 758 070 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.

Sivistyspalveluissa ei ole investointeja vuonna 2027.

Oheisliitteenä sivistyslautakunnan jäsenille laaja tuloslaskelma vuoden 2027 käyttötaloustuloista ja -menoista.

Valmistelija

Sivistysjohtaja Ilpo Tervonen, 040 624 5300
Talous- ja kehittämisjohtaja, vs. hallintojohtaja Tuula Kuvaja, 040 730 0236

Esittelijä

Sivistysjohtaja Tervonen Ilpo Kemijärvi

Päätösehdotus

Sivistyslautakunta hyväksyy sivistystoimialan vuoden 2027 talousarvioesityksen ja vuosien 2028-2029 taloussuunnitelman.

Sivistyslautakunta esittää kaupunginhallitukselle ja edelleen valtuustolle hyväksyttäväksi sivistyslautakunnan alaisen toiminnan talousarvion vuodelle 2027 sisältäen taloussuunnitelman vuosille 2028-2029.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.