

Sivistyslautakunnan vuoden 2026 talousarvio ja vuosien 2027–2028 taloussuunnitelma

SIVL 14.10.2025 § 88
2649/02.02.00/2025

Valmistelija

Kiviniemi Heikki

Kaupunginhallitus on hyväksynyt kokouksissaan tulosityksikkökohtaisen nettomenoraamin vuodelle 2026. Sivistyslautakunnan alaisiin tulosityksiköihin kuuluvat varhaiskasvatus ja opetus. Varhaiskasvatuksen raami on 7 514 608 euroa ja opetuksen 18 665 328 euroa ilman suunnitelman mukaisia poistoja.

Talousarvioehdotusta ei ole saatu laadittua nettomenoraamin mukaiseksi. Nettosumma on varhaiskasvatuksen osalta 7 742 450 euroa, ylitys 227 842 euroa ja opetuksen osalta 18 419 779 euroa, alitus 245 549 euroa.

Varhaiskasvatuksen tulosityksikkö sisältää esiopetuksen ja päivähoidon palvelukokonaisuudet. Opetuksen tulosityksikkö sisältää kehittämisen ja oppilashuollon, lukion, perusopetuksen ja aamu- ja iltapäivätoiminnan palvelukokonaisuudet. Toiminnallisina tavoitteina tulosityksiköissä on mm. osaavan työvoiman rekrytointi, ympäristökasvatus ja hyvinvoinnin edistäminen, hyvinvointialueyhteistyö, osallistaminen sekä muutoksiin reagoiminen.

Varhaiskasvatuksen osalta talousarviossa hallinnon ja perhepäivähoidon kustannuspaikkojen kulut alittuvat yhteensä noin 100 000 euroa. Päiväkotihoidon ylittyminen johtuu palvelusetelipäiväkotien nettomenoraamin alimitoituksesta yli 100 000 euroa alle 2024 tuloslaskelman ja myös alle 2025 talousarvion (palvelusetelimaksut sekä muissa palveluissa esiopetuksen osuuden korvaus Havulle). Kiinteistökustannusten nousua ei ole huomioitu nettomenoraamissa, suurin yksittäinen nousu Hongon uudessa päiväkodissa, jossa kustannukset nousevat noin 120 000 euroa vuodessa.

Opetuksessa vuoden 2026 talousarviossa on pyritty huomioimaan henkilöstömenojen osuus sekä tasapainotustoimenpiteiden vaikutus. Haasteita tuo esimerkiksi se, että lukuvuosi ei ole sama kuin kalenterivuosi.

Yritysvaikutukset

Ei merkittäviä yritysvaikutuksia.

Esittelijä

Sivistysjohtaja Kiviniemi Heikki

Päätösehdotus

Sivistyslautakunta esittää vuoden 2026 talousarvion ja vuosien 2027–2028 taloussuunnitelman kaupunginhallitukselle.

Päätös

Ehdotus hyväksyttiin.

Täytäntöönpano

Kaupunginhallitus

Lisätietoja antaa

Sivistysjohtaja Heikki Kiviniemi 044 577 2441
