

Sivistystoimen talousarvio vuodelle 2026

Sivistyslautakunta 21.10.2025
150/02.02.00/2025

Valmistelija

Sivistystoimen hallintosihteeri, puh. 040 712 2656

Kunnanhallitus on 1.9.2025 antanut vuoden 2026 talousarvioraamin (liite) ja vuoteen 2028 ulottuvan taloussuunnitelman laadintaohjeet (liite). Talousarviokehyksen laadinnassa on hyödynnetty erityisesti vuoden 2024 tilinpäätöslukuja. Henkilöstömenoille on varattu 3 %:n kasvu.

Sivistystoimen talousarvion laadinnassa on huomioitava tavoiteta-lousarviossa ja laadintaohjeessa määritellyt toimenpiteet vuodelle 2026:

- Henkilöstömenojen 3 %:n kasvua lukuun ottamatta talousarviokehyksen laadinnassa on lähtökohtana ollut 0 %:n toimintakulujen kasvu vuoden 2025 talousarviolukuihin verrattuna.
- Käyttötalouden menojen suunnittelussa tulee noudattaa annettua talousarvioraamia 4 103 000 euroa (muutos + 2,27 % vuoteen 2025)
- nykyiset sekä uudet virat ja toimet, muutokset
- selvitys kuinka monta sijaista/määräaikaista työntekijää varatuilla määrärahoilla vuoden aikana on tarkoitus palkata
- Talousarvion laadinnassa määräaikaisten ja sijaisten palkat budjetoidaan omiin tileihin, niitä ei saa sisällyttää vakituisten henkilöstön palkkamenoihin. Palkkojen talousarviokehysessä on huomioitu nykyiset määräaikaisten ja sijaisten palkat. Toimialan tulee tarkistaa määräaikaisten ja sijaisten palkat vuoden 2025 periaatteiden mukaisiksi.

Sijaisten ja määräaikaisten työntekijöiden määrä on riippuvainen lakisääteisistä ja harkinnanvaraisista virka- ja työvapaista. Tulosityksiköiden taloudesta vastaavat viranhaltijat ovat varanneet sijaisten ja määräaikaisten tarvetta varten rahasumman, jonka arvioidaan riittävän toimintakautta 2026 varten.

Sijaismäärärahaa on varattu päiväkodille 56 000 euroa sekä ma. varhaiskasvatuksen opettajan ja lastenhoitajan palkkaan n. 60.000 euroa. Määräaikaisten palkkaan käytetään valtion erityisavustusta varhaiskasvatuksen sekä esi- ja perusopetuksen koulutuksellista tasa-arvoa ja yhdenvertaisuutta edistäviin toimenpiteisiin 50.000 euroa. Vastaavaa avustusta käytetään perusopetuksen koulunkäynninohjaajan palkkaan 35.000 euroa.

Lisäksi määräaikaisten palkkaamiseen on vuodelle 2026 saatu valtion erityisavustuksia kouluvalmentajan palkkaan 15.000 euroa, lukukoordinaattorin palkkaan 18.000 euroa ja kotiseutumuseon esineistön digitoijan palkkaan 7.500 euroa.

Toimialan toiminnalliset vaikuttavuus- ja tuotantotavoitteet on määriteltävä siten, että niiden toteutumista voidaan mitata ja arvioida. Huomiota tavoiteasettelussa tulee kiinnittää siihen, etteivät tehtäväkohtaiset tavoitteet ole ristiriidassa koko kuntaa koskevien tavoitteiden kanssa tai että eri tehtävien tavoitteet eivät ole ristiriidassa keskenään. Lakiin, asetuksiin ja normeihin perustuvien velvoitteiden täyttäminen ei koskaan voi olla tavoitteena, koska näiden asioiden on toteuduttava ilman tavoitteiden asettamistakin.

Sivistystoimen talousarvio- ja taloussuunnitelmaesitys toiminnallisiksi ja taloudellisiksi tavoitteiksi vuodelle 2026 on liitteenä.

Esittelijä

Sivistystoimenjohtaja Pertti Terho

Ehdotus

Sivistyslautakunta päättää esittää liitteen mukaisen sivistystoimen talousarvion ja taloussuunnitelman toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet vuodelle 2026 kunnanhallituksen ja edelleen kunnanvaltuuston hyväksyttäväksi.

Päätös