

Vuoden 2026 talousarvion ohjeistus ja lähetekeskustelu

Sivhvltk 17.09.2025 § 77

Selostus:

Sivistys- ja hyvinvointitoimialan (varhaiskasvatus, perusopetus, vapaa sivistystyö, kirjasto, nuoriso- ja liikuntatoimi ja kulttuuri) talousarvioita on valmisteltu yhteistyössä yksiköiden vastuuhenkilöiden kanssa ja kunnan johtoryhmässä sekä kunnanhallituksen antamien ohjeistuksien mukaisesti. Sivistystoimen talousarvioehdotus vuodelle 2026 on henkilöstön osalta sekä laskevaan lapsimäärään nähden sopeuttava.

Kunnanhallitus on päättänyt seuraavaa:

-Tavoitteeksi tulee lähtökohtaisesti asettaa vähintään 0-tulos, tavoitteellista kuntakehittämistä ja talouden sopeuttamista (TAKE-TASO) tulee jatkaa. Hyödynnetään USO8 -prosessi.

- Toimialalautakuntien investointiesitykset 2026 alkusyksystä kunnanhallituksen päätöksentekoa varten. Investointiesityksissä tulee olla vaikuttavuusarvioinnit.

-Kunnanhallitus on päättänyt:

- talousarvion laadintaohjeista (liitteenä)
- toimielinten päätösvalmistelu; Kuntaliiton ohjeistusten mukaisesti.

Hallinto:

- sisältää palveluneuvojan palkkakulut ja rehtorin palkasta 30%.

Hallinto	TP 2024	TA 2025	Tot 0825	Tot %	TA 2026
Tulot					
Menot	-49 581	-51 830	-32 402	63	
Netto	-49 581	-51 830	-32 402	63	

Varhaiskasvatus:

- Ennustettu lapsimäärä 17 heistä alle 3v 6 (kerroin 1,5) 3-6 vuotiaita 11 (heistä 3 erityinen tuki kerroin 2) Kokonaisluku 23 kertoimen kanssa = henkilökunnan tarve).
- Henkilöstön määrä: 3 Vaka opettajaa joista 1 PK johtaja, Vaka Lh 3 kaikki osa-aikaisia, sekä yksi keittiöhenk. joka avustaa hoitotyössä. Erityisopettaja toimipiste? Valtion erityistuki tuen lapsille ja erityisopettajalle 21 233,- /2026

Varh.kasv.	TP 2024	TA 2025	Tot 0825	Tot %	TA 2026
Tulot	35 261	55 200	44 431	80	
Menot	-622 077	-573 883	-388 082	68	
Netto	-586 816	-518 683	-343 651	66	

Perusopetus:

- Ennustettu oppilasmäärä 78 (82, v. 2025)
- Henkilöstön määrä: alakoulu 3, yläkoulu 5, laaja-alainen erityisopettaja 1, rehtori 1, koulunkäynnin ohjaaja/ip 2, palveluneuvoja 1). Määräaikaaisessa tehtävässä kaksi opettajaa.
- Oppikirjat ja materiaalit inflaatiokorotuksella
- Tablet-koneiden hankinta

Perusope.	TP 2024	TA 2025	Tot 0825	Tot %	TA 2026
Tulot	31 620	25 610	20 835	81	
Menot	-1 427 109	-1 467 802	-972 680	66	
Netto	-1 395 489	-1 442 192	-951 845	66	

Vapaa sivistystyö

- Vuolle opistolta ostopalveluna

Vuolle	TP 2024	TA 2025	Tot 0825	Tot %	TA 2026
Tulot	11 807	11 000	7 902	72	
Menot	-21 869	-27 158	-12 244	49	
Netto	-10 062	-16 158	-5 342	33	

Kirjasto:

- Ei muutoksia aikaisempaan vuoteen verrattuna

	TP 2024	TA 2025	Tot 0825	Tot %	TA 2026
Tulot					
Menot	-96 992	-107 718	-70 572	66	
Netto	-96 992	-107 718	-70 572	66	

Kulttuuri:

- Ei varattua määrärahaa
- Museolle varattu kesätyöntekijöiden palkkamäärärahat (5000 €)

	TP 2024	TA 2025	Tot 0825	Tot %	TA 2026
Tulot	16 789	21 360?	866	4	
Menot	-22 592	-21 840	-6851	31	
Netto	-5 804	-480	-5 985	1 247	

Nuoriso- ja liikuntatoimi:

- Liikuntapuisto rajat , maalaus, investointi

	TP 2024	TA 2025	Tot 0825	Tot %	TA 2026
Tulot	28 632	20 000	30 763	154	
Menot	-190 583	-184 842	-121 688	66	
Netto	-161 951	-164 842	-90 925	55	

Sivistys- ja hyvinvointilautakunta yhteensä

	TP 2024	TA 2025	Tot 0825	Tot %	TA 2026
Tulot	124 108	133 170	104 797	79	
Menot	-2 430 803	-2 435 073	-1 605 520	66	
Netto	-2 306 695	-2 301 903	-1 500 723	65	

Investoinnit:

- Tablet tietokoneet
- Liikennejärjestelyt ja pihasuunnitelma koko koulun alueelle
- Liikuntahallin vesijohdot

Valmistelijat: rehtori Jukka Kodis, 040-6713662 ja päiväkodinjohtaja Timo Viitanen, 044 4973530

TA2026 valmisteluaikataulu

Toimenpide	Aika
TA2026 raami	Kh 24.6.2025
Talousarvioseminaari I	19.8.2025
Talousarvioseminaari II	10/2025
Kuntastrategiaseminaari	9/2025
TA2026 raamin jatkokäsittelyt	Kh 12.8./25.8.2025
TA2026, TS2027-2028 laadintaohje	8/2025
Sisäiset erät Monetralle	26.9.2025
Palkat kirjattu TA-pohjaan	3.10.2025
Toimialojen käyttötalous TA-pohjaan. Lautakuntien investointiesitykset Khlle	17.10.2025 mennessä
Kj TA2026-ehdotus/viestintä	24.10.2025
TA2026, TS2027-2028 perustelutekstit	31.10.2025 mennessä
TA2026 lautakunnissa ja kunnanhallituksessa	10.11.-18.11.2025 /2.12.2025
Kunnanvaltuusto TA2026, TS2027-2028	16.12.2025

Vero% käsittely kunnanhallituksessa	4.11.2025
Vero% käsittely kunnanvaltuusto	11.11.2025

Valmistelija	Vapaa-aikasihteeri Petri Partala, kirjastonhoitaja Jarno Mällinen ja rehtori Kodis Jukka ja päiväkodinjohtaja Viitanen Timo
Esittelijä	Rehtori Kodis Jukka
Päätösehdotus	Sivistys- ja hyvinvointilautakunta merkitsee tiedoksi kunnanhallituksen ohjeistuksen talousarvion laadintaan sekä käy lähetekeskustelun talousarvioista vuodelle 2026.
Päätös	Hyväksytään tehty päätösesitys.