Sivistysvaliokunnan toimialan vuoden 2027 talousarvio ja toiminnalliset tavoitteet

SivVal 27.10.2026 § 64
91/02.02.00/2026

Valmistelija Sivistysjohtaja Jari Koski

Kuntalain 110 §:n mukaan valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi vuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin vastuut ja velvoitteet. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä valtuusto hyväksyy myös kolmen vuoden taloussuunnitelman, jonka ensimmäinen vuosi on talousarviovuosi.

Talousarvion ja talousuunnitelman lähtökohtana on 16.3.2026 valtuuston hyväksymä kuntastrategia.

Kuluvan vuoden suunnittelukierroksella laaditaan talousarvio vuodelle 2027 ja taloussuunnitelma vuosille 2028-2029. Talousarvion valmistelusta vastaa kunnanhallitus sekä kukin toimiala. Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kunnan ja kuntakonsernin toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet. Talousarvioon tulee ottaa toiminnallisten tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä siinä tulee osoittaa, miten rahoitustarve muutoin katetaan. Suunnitelmien on oltava realistisia, kunnan talouden tasapaino on suunnitelmakaudella voitava säilyttää tai saavuttaa. Sivistystoimialalla talousarviosuunnitelmassa otetaan huomioon ohjekirjeessä määritelty sivistystoimialaa koskevat seikat.

Tässä kokouksessa hyväksytään liitteessä esitetyt talouden toiminnalliset tavoitteet. Toiminnalliset tavoitteet on muokattu erityisesti toteuttamista tukevaan työkalumuotoon, jossa erityistä huomiota on suunnattu toiminnan toteuttamisen seurantaan ja arviointiin laadun ja tiedolla johtamisen vahvistamiseksi. Sivistysvaliokunta lähettää tavoitteet edelleen kunnanhallitukselle ja kunnanvaltuustolle päätettäväksi.

Talousarvio on laadittu siten, että varhaiskasvatusta koskevan osuuden on valmistellut varhaiskasvatuspäällikö. Hyvinvointipäällikkö on valmistellut liikuntaa, kulttuuria ja nuorisotoimea sekä hyvinvoinnin edistämistä koskevat asiat. Sivistysjohtaja on valmistellut esiopetusta, perusopetusta ja lukio opetusta koskevat osiot.

Talousarviossa täydentävä varhaiskasvatus on tuotu omaksi tulosalueeksi, jotta tulosalueen vastuuhenkilöksi voidaan määrittää myös käytännön toiminnasta vastaava henkiö. Täydentävän varhaiskasvatuksen irroitus selkeyttää myös henkilöstön ja esimiesvastuun osalta. Esiopetuksessa toimiva henkilöstö toimii esiopetuksen lisäksi täydentävässä varhaiskasvatuksessa ja heidän esimiehensä vastaa työvuorosuunnittelusta sekä rekrytoinneista. Lisäksi käytännön tasolla varhaiskasvatuksella ei ole ollut merkittävää roolia täydentävän varhaiskasvatuksen toteutuksessa.

Tarvikeostojen määrärahat on arvioitu vuoden 2026 talousarvioon ja kuluvan vuoden toteumiin perustuen.

Henkilöstösuunnittelu on integroitu osaksi talousarvioprosessia ja sen valmistelutyötä. Näin varmistetaan, että mahdolliset henkilöstörakenteen ja -määrän muutokset voidaan ottaa huomioon talousarviossa. Jatkossa vapautuvien tehtävien (eläköitymiset tai siirtymiset muihin tehtäviin) kohdalla on harkittava tarkoin uuden työntekijän rekrytoinnin tarvetta.

Esittelijä Sivistysjohtaja Koski Jari

Päätösehdotus

Sivistysvaliokunta hyväksyy talousarvioesityksen ja sen toiminnalliset tavoitteet vuodelle 2027 ja esittää ne edelleen kunnanhallitukselle ja kunnanvaltuustolle päätettäväksi.

Muutettu päätösehdotus

Sivistysjohtaja muutti päätösehdotusta seuraavasti:
Sivistysvaliokunta ehdottaa kunnanhallituksen tarkastelevan varhaiskasvatuksen henkilöstöbudjettia sekä henkilöstöresursseja vielä uudelleen. Muilta osin sivistysvaliokunta hyväksyy sivistysvaliokunnan toimialan laatiman talousarvioesityksen ja sen toiminnalliset tavoitteet vuodelle 2027 ja esittää ne edelleen kunnanhallitukselle ja kunnanvaltuustolle päätettäväksi.

Päätös

Ehdotus hyväksyttiin.

Täytäntöönpano Kunnanhallitus, yleis- ja taloushallinto