

Talousarvio v. 2026/ Sivistyspalvelut

Sivltk 18.09.2025 § 84

Valmistelu ja lisätiedot talous- ja hallintosuunnittelija Kati Sammallahti, p. 044 422 4455

Kuntalain 110 §:n mukaan valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä talousarvio seuraavaksi kalenterivuodeksi ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet.

Euran kunnanhallitus on kokouksessaan 23.6.2025 § 215 antanut palvelualueille seuraavia ohjeita vuoden 2026 talousarvion laadintaan:

- Palvelualueiden tulee kuvata vakituisen henkilöstön määrän muutokset yksilöidysti vuodesta 2025 vuoteen 2026 sekä määräaikaiseen henkilöstöön varattavan määrärahan muutokset vuoden 2025 talousarviosta vuoteen 2026.
- Palvelualueet asettavat vastuualueittain kolme määrällistä tai laadullista mittaria. Yhden tulee kuvata /mitata vastuualueen palveluiden kustannustehokkuutta ja kahden tuotettujen palveluiden vaikutusta kuntalaisten hyvinvointiin ja terveyteen tai kuntalaisten palvelutarpeeseen.
- Palvelualueiden esitysten tulee sisältää yksityiskohtaiset priorisointiesitykset ja kuvaukset leikkausten vaikutuksista.
- Sivistyksen palvelualueen toimintatuottojen tulee olla vähintään 1 150 000 euroa ja toimintakulujen enintään 20 805 000 euroa tai toimintakatteen enintään 19 655 000 negatiivinen.

Lautakuntien tulee käsitellä palvelualueensa talousarvioesitys 10.10.2025 mennessä.

Vuoden 2026 sivistyspalveluiden talousarviolaadinnan tilannetta esitellään lautakunnalle kokouksessa vastuualueittain.

Esittelijä Sivistysjohtaja Matti Kompuinen

Päätösehdotus Sivistyslautakunta ohjeistaa vastuualueita hakemaan toiminnasta ja palvelurakenteesta taloutta tasapainottavia toimenpiteitä siten, että talousarvioesitys vuodelle 2026 täyttää sille asetetut raamit. Talousarvion tarkennetut luvut ja tekstit laaditaan sivistyslautakunnan 9.10.2025 kokoukseen, jossa on talousarvion toinen käsittely.

Päätös Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Sivistyspalveluiden palvelualue on jatkanut talousarvion laadintaa sivistyslautakunnan 18.9.2025 antaman evästyksen pohjalta, jotta palvelualue täyttää sille asetetun raamin. Sivistyslautakunnan kokouksessa 18.9.2025 käsitelty versio pohjautui viranhaltijoiden esittämiin talousarviolukuihin, joihin oltiin tehty ennen lukujen esittelemistä lautakunnalle teknisiä korjauksia mahdollisten päällekkäisten kirjausten poistamiseksi.

Lautakunnan kokouksen jälkeen talousarvion työstäminen jatkui palvelualuejohtajan johdolla. Sivistyksen palvelualueen talousarvio on saatu sopeutettua lähemmäksi kunnanhallituksen antamaa raamia. Vuoden 2026 talousarviossa sivistyspalveluiden ulkoiset toimintatuotot ovat 1 173 896 € ja toimintakulut 20 964 877 € toimintakatteen ollen näin 19 780 981 € negatiivinen.

Sivistyspalveluiden toimintatuottojen ennustetaan nousevan vuonna 2026 lähinnä kotikuntakorvaustuottojen sekä kirjastopäällikön ja erityisopettajan palkkakulujen maksutuottojen seurauksena.

Ensimmäisen lautakuntakäsittelyn jälkeen sivistyspalveluiden talousarvioon tehtiin seuraavat muutokset:

- ehdotettujen uusien toimien poistaminen (varhaiskasvatus ja yleissivistävä koulutus)
- avoimen varhaiskasvatuksen lakkauttaminen 1.8.2026 alkaen
- kalustoon sekä aineisiin, tarvikkeisiin ja tavaroihin esitettyjen määrärahojen säilyttäminen vuoden 2025 tasolla (varhaiskasvatus ja yleissivistävä koulutus)
- yhden määräaikaisen opettajan ja kahden määräaikaisen koulunkäynnin ohjaajan palkkakulujen varaaminen vain 1.8.2026 asti
- valmistavan opetuksen opettajan palkkakuluihin varattu määräraha vain 1.8.2026 asti
- perusopetuksen kouluympäristön ulkopuolelle suuntautuvien kuljetuskustannusten jättäminen vuoden 2024 tasolle
- perusopetuksen oppilaille ei varata ICT-leasingkuluista määrärahaa uusien oppilaslaitteiden hankintaan
- liikuntapalveluiden avustusten säilyttäminen nykytasolla
- nuorisopalveluiden avustusten säilyttäminen vuoden 2025 tasolla

Palvelualueen toimintakulut ovat 85 000 euroa pienemmät verrattuna vuoden 2025 tasoon. Henkilöstökulut ovat noin 550 000 euroa suuremmat, mitä selittää ennen kaikkea kunta-alan isot palkankorotukset. Palveluiden ostot 153 000 euroa suuremmat, mitä selittää ennen kaikkea asiakaspalvelujen ostot sekä palvelusetelit. Aineisiin, tarvikkeisiin ja tavaroihin sekä avustuksiin on varattu 812 000 euroa vähemmän, mitä selittää ennen kaikkea urheilutalon korko- ja laina-avustuksen siirto toiselle vastuualueelle. Muut toimintakulut ovat 24 000 euroa suuremmat,

Talousarvion tuloslaskelma on esityslistan liitteenä.

Vastuualueet ovat laatineet talousarvion lisäksi tekstiosan, jossa on kuvattu kunkin vastuualueen toimintaa sekä muutoksia kuluvan vuoden

toimintaan ja talouteen. Talousarvion tekstiosa sisältää vastuualuekohtaiset toiminnalliset tavoitteet sekä tunnusluvut ja mittarit.

Esittelijä	Sivistysjohtaja Matti Kompuinen
Päätösehdotus	Sivistyslautakunta hyväksyy sivistyspalveluiden vuoden 2026 talousarvion ja esittää sitä kunnanhallituksen ja edelleen valtuuston hyväksyttäväksi.
Muutettu päätösehdotus	Sivistysjohtaja teki muutetun päätösehdotuksen: Avoimeen varhaiskasvatukseen varataan määräraha koko vuodelle 2026 ja vastuualueiden toiminnallisia tavoitteita tarkistetaan konkreettisemmalle tasolle. Sivistyslautakunta hyväksyy sivistyspalveluiden vuoden 2026 talousarvion muutetun päätösehdotuksen mukaisesti ja esittää sitä kunnanhallituksen ja edelleen valtuuston hyväksyttäväksi.
Päätös	Muutettu päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.
Pöytäkirjamerkintä	Ennen asian käsittelyä Arja Salo ilmoitti esteellisyytensä ja poistui kokoustilan ulkopuolelle klo 17.12. Arja Salo poistui kokouksesta klo 18.44.