
Sivistystoimen vuoden 2026 talousarvio ja taloussuunnitelma vuosille 2026-2028

SIVLTK 29.10.2025 § 100
530/02.02.00/2025

Sivistystoimen vuoden 2026 talousarvion ja taloussuunnitelman valmistelun lähtökohdan muodostavat Sastamalan kaupungin strategia, toimialan vuoden 2024 tilinpäätös ja vuoden 2025 talousarvion toteumaennuste sekä suunnitelmavuosia koskevat taloudelliset ennusteet ja toiminnan muutokset. Talousarvioon sisältyy yleisellä tasolla laadittu taloussuunnitelma vuosille 2027-2028.

Toiminnalliset tavoitteet

Talousarviossa asetetaan valtuustoon nähden sitovia toiminnallisia tavoitteita. Tavoitteita asetetaan ensisijaisesti strategian painopisteille sekä näitä tarkentaville kaupunkitason tavoitteille. Sivistystoimen tavoitteissa korostuvat erityisesti strategian teemat hyvinvointia asumiseen ja elämiseen sekä osaamista tulevaisuuden tekijöille.

Toimialan kaupunkistrategiasta johdetut keskeisimmät tavoitteet ovat:

1. Sivistystoimen palveluverkon päivittäminen
2. Oppimisen tuen uudistus on jalkautunut ja lain mukaiset toimintamallit oppimisen tuen järjestämiseen on otettu käyttöön ja edelleen kehitetty varhaiskasvatuksessa, perusopetuksessa ja lukiokoulutuksessa
3. Tuemme yhteisöllisyyttä ja mielen hyvinvointia tarjoamalla yhteisöllistä ja saavutettavaa toimintaa kuntalaisille poikkihallinnollisena yhteistyönä.

Sivistyspalveluiden toimintasuunnitelma on talousarvioesityksen liitteenä.

Taloudelliset tavoitteet

Kaupunginhallitus on kokouksessaan 30.6.2025 § 164 antanut toimialakohtaiset talousarviokehykset. Sivistystoimen kehys on 53.983.000 euroa, jossa on kasvua vuoden 2025 muutettuun talousarvioon 1.633.000 € (+3,1 %). Sivistystoimen talousarvioesitys on 55.161.400 euroa eli 1.178.400 euroa yli raamin. Tähän ovat johtaneet heikentyvä tulokehitys -0,4 milj.€, henkilöstömenojen kasvu +1,4 milj.€ (palkantarkistukset ja oppimisen tuen uudistuksen edellyttämä resursoinnin lisäys), sisäisten vuokrien kasvu +0,9 milj.€, tietohallintopalveluiden menojen kasvu +0,2 milj.€, kuljetuspalveluiden menojen kasvu +0,2 milj.€, konsernipalveluiden kustannusten kasvu +0,1 milj.€ ja leasingvuokrien kasvu +0,1 milj.€. Näistä vain osaan on voitu varautua raamia asetettaessa.

Talousarvioesitys sisältää säästötoimenpiteitä 0,5 milj.€, kohdistuen lähinnä henkilöstömenoihin. Lisäksi viranhaltijavalmistelussa on

karsittu toimialan talousarvioesityksestä pois vastuualueiden tekemiä esityksiä ja vähennetty henkilöstömenoja yhteensä 0,3 milj.€. Henkilöstömuutokset on eritelty tarkemmin liitteenä.

Toimialan myyntituottojen arvioidaan vähentyvän -0,2 milj.€ kotikuntakorvausten vähenemisen ja myynnin Pirhalle jäädessä pois. Maksutuotoissa varhaiskasvatuksen asiakasmaksutuottojen arvioidaan vähenevän edelleen. Hanketoimintaa arvioidaan olevan aikaisempia vuosia vähemmän ja tuista ja avustuksista on vähennetty -0,1 milj.€.

Toimintamenoissa henkilöstökulut sisältävät 3,18 %:n palkantarkistukset +1,0 milj.€. Henkilöstökuluihin sisältyy myös oppimisen tuen uudistuksen edellyttämät resurssilisäykset +0,8 milj.€, joiden perustelut on esitetty erikseen sivistystoimen vuoden 2025 talousarvion määrärahamuutosesitysten yhteydessä. Tuen uudistuksen tasoa arvioidaan edelleen vuoden 2026 aikana. Palvelujen ostoissa päivähoidon palveluseteiden arvioidaan vähenevän -0,1 milj.€. Myös Sastamalan maksamien kotikuntakorvausten arvioidaan edelleen vähenevän. Tietohallinnon palvelujen ostot kasvavat +0,2 milj.€ johtuen pääasiassa Tieran sopimuksen merkittävistä hinnantarkistuksista ja ict-laitteiden leasingvuokrien kasvusta. Kuljetuspalveluiden kustannusten kasvun arvioidaan olevan +0,2 milj.€. Konsernipalveluiden +0,1 milj.€ kustannusten kasvu sisältää mm. Monetran sopimuksen hinnantarkistuksen ja eräiden henkilökustannusten uudelleenkohdennuksia. Aineet, tarvikkeet ja tavarat sekä myönnettävät avustukset on budjetoitu viime vuosien tasossa. Sisäiset vuokrat kasvavat +0,9 milj.€ johtuen mm. Pehulan päiväkotikoulun, Sylvään Taitotalon ja Mouhijärven yhteiskoulun käyttöönotoista.

Sivistystoimen talousarvio vuodelle 2026 on yhteensä 55.161.400 euroa.

Sivistystoimi	TA2026
Toimintatuotot	+3.102.000
Toimintakulut	-58.263.400
Toimintakate	-55.161.400

Toimintakate vastuualueittain

Sivistystoimi	TA2026
Sivistystoimen hallinto	-540.700
Varhaiskasvatus	-15.425.500
Perusopetus	-29.222.400
Lukio	-2.804.300
Elämänlaatu palvelut	-7.167.400
Toimintakate	-55.161.400

Toimintasuunnitelmavuodet 2027-2028

Taloussuunnitelmavuodet 2027-2028 sisältävät mm. 3,85 % palkantarkistukset vuodelle 2027 ja 2,0 % palkantarkistukset vuodelle 2028. Taloussuunnitelmakaudella merkittävin yksittäinen asia on Sastamalan kaupungin uimahallin valmistuminen ja käyttöönotto, jonka arvioidaan lisäävän sivistystoimen toimintatuottoja noin +0,5 milj.€ ja toimintakuluja +3,0 milj.€ vuodelle 2028.

Sivistystoimessa on myös meneillään koko sivistystoimialaa koskeva palveluverkkoselvityksen päivitys. Palveluverkkoselvityksen perusteella tehtävillä ratkaisuilla voidaan arvioida olevan selviä vaikutuksia toimialan toimintaan ja talouteen mahdollisesti jo taloussuunnitelmakauden aikana, mutta jotka tarkentuvat myöhemmin.

Investoinnit

Sivistystoimi	TA2026
Investointimenot	-465.000
Rahoitusosuudet	0
Käyttöomaisuuden myynnit	0
Yhteensä	-465.000

Investoinnit sisältävät mm. Muistolan koulun tilojen ensikertaisen kalustamisen ja varustamisen, Sylvään A-talon ensikertaisen kalustamisen, varhaiskasvatuksen leikkiympäristön kehittämisen, toimialan oppimisympäristöjen kehittämisen sekä siirtokatsomoiden hankinnan.

Investoinnit on esitetty yksityiskohtaisemmin liitteessä.

Toimivallan peruste	Hallintosäntö § 28
Valmistelija	sivistysjohtaja, vastuualuejohtajat
Esittelijä	Sivistysjohtaja

Päätösehdotus

Sivistyslautakunta hyväksyy osaltaan

1. toimialan talousarvion vuodelle 2026 ja taloussuunnitelman vuosille 2026-2028 sekä investointiosan ja
2. esittää ne kaupunginhallitukselle ja edelleen kaupunginvaltuustolle hyväksyttäväksi.

Päätös

Keskustelun kuluessa

jäsen Sanna Lahtinen-Korjus teki muutosesityksen sivistystoimen talousarvioon kohtaan perusopetus vastuualueen toiminnan painopisteet ja olennaiset muutokset suunnitelmakaudella, s. 9

"Toteutetaan alakoululaisten kesätoiminnan kokeilu Pohjois-Sastamalan alueella kesällä 2026, kustannusvaikutukseltaan 15.000 euroa. Pohjoisen alueen pilottiryhmän toteutuminen ei saa vaarantaa keskustan alueen ryhmän toteutumista."

Puheenjohtaja Sari Hassi kannatti tehtyä esitystä.

Koska oli tullut esittelijän ehdotuksesta poikkeava kannatettu esitys, puheenjohtaja teki seuraavan äänestys ehdotuksen: sivistysjohtajan ehdotusta kannattavat sanovat JAA ja jäsen ehdotusta kannattavat sanovat EI.

Sivistysjohtajan ehdotusta kannattivat Steven Buckingham, Leena Finska-Valtanen ja Matti Paavilainen.

Jäsen Sanna Lahtinen-Korjuksen ehdotusta kannattivat Sari Hassi, Jalmari Kulmala, Sanna Lahtinen-Korjus, Esa Pajala, Mika Trofast ja Jenni Widberg.

Jäsen Sanna Lahtinen-Korjuksen esitys tuli sivistyslautakunnan päätökseksi äänin 6-3 .

Merkittiin, että opetuspäällikkö Kati Heikkilä oli paikalla asian esittelyn ajan klo 17:15-19:06.

Lisätietoja

Sivistysjohtaja Pekka Kares, puh. 040 532 7771