

Koululautakunnan talousarvioesitys vuodelle 2026 ja vuosien 2027-2028 taloussuunnitelma

Koululk 08.10.2025 § 92
337/02.02.00/2025

Valmistelija

Vt. sivistystoimenjohtaja Kinnunen Petteri

Koululautakunnan alaisen toiminnan talousarvioesitys on pyritty laatimaan vuoden 2026 talousarvioraamin ja talousarvion laadintaohjeiden mukaisesti. Talousarvion laadinnan pohjaksi toimialoille oli asetettu toimintakateramat eli nettotoimintakustannusten tasot, joita talousarvioesityksissä tuli tavoitella. Raamien pohjalla on vuoden 2026 taloussuunnitelma, johon on huomioitu siinä vaiheessa tiedossa olleet organisaatiomuutokset sekä oletetut palkkojen korotukset.

Vuoden 2026 talousarviota tulosalueilla tehtäessä on otettu huomioon yleisen kustannustason indeksikorotukset palvelutuotannon kustannuksissa sekä laadintaohjeissa ohjeistettu 4,5 %:n korotustaso palkoissa. Talousarviossa on myös pyritty ottamaan huomioon mahdollisimman tarkasti kuluvaan vuoden 2025 toteutuvat, todelliset toimintakulut. Toiminnan tavoitteet on muodostettu vuosille 2025-2030 hyväksytyn Kittilän kunnan kuntastrategian mukaisiksi, eli Kittilässä tuotetaan kuntalaisille jatkossakin parhaita varhaiskasvatus- ja opetuspalveluita.

Koululautakunnan alaisen toiminnan toimintakate vuoden 2026 talousarvioesityksessä

Koululautakunnan osalta toimintakaterami vuodelle 2026 oli -21,707 milj. euroa. Talousarvioesitys -22,332 milj. euroa ylittää annetun raamin noin -625.000 eurolla. Esityksessä on pyritty huomioimaan vuoden 2025 toteutuvien kustannusten (arvio elokuun 2025 tilanteen) perusteella todelliset kustannukset mahdollisimman realistisesti, ja samalla sellaisina, että vuoden 2025 palvelutaso pystyttäisiin palvelutuotannossa vuonna 2026 säilyttämään.

Kulujen nousuun vaikuttavat erityisesti:

- Henkilöstökulujen kasvu (nousua perusopetus n. 481.000 euroa ja varhaiskasvatus n. 268.000 euroa).
- Palvelujen ostot (nousua varhaiskasvatus n. 304.000 euroa, josta merkittävimmät nousut yksityinen perhepäivähoito n. 120.000 euroa, sisäiset ateriapalvelut n. 65.000 euroa sekä kuntien väliset ostot n. 100.000 euroa).

Koululautakunnan alaisen toiminnan keskeiset toiminnalliset muutokset

Koululautakunnan alaiset vastuualueet osallistuvat sivistystoimen hallinnon alla olevien yhteisten toimialan tavoitteiden toteuttamiseen. Toiminta on pääsääntöisesti lakisääteistä, joten merkittäviä toiminnallisia muutoksia ei tapahdu. Palveluverkkoa tarkastellaan edelleen, erityisesti varhaiskasvatuksen osalta.

Koululautakunnan alaisten asioiden valmistelussa otetaan käyttöön ennakkovaikutusten arviointimenettely sekä säännöllinen iltakoulutoiminta lautakuntatyöskentelyssä.

1. Varhaiskasvatus

Erityisesti varhaiskasvatuksen palveluverkkoa tarkastellaan ja suunnitellaan uusia ryhmätiloja päiväkoteihin sekä uusia päiväkotirakennuksia (Kaukonen ja Sirkka). Selvitystyön alla on myös perhepäivähoito.

2. Esi- ja perusopetus

Oppimisen ja koulunkäynnin tuen uudistuksen toimeenpano. Ei muita merkittäviä toiminnallisia muutoksia.

3. Lukio

Lukiorakennuksen saneeraus ja toiminta väistötiloissa. Ei muita merkittäviä toiminnallisia muutoksia.

4. Levi Snow Sport Academy

Opiskelijamäärän kasvaa tasaisesti. Ei muita merkittäviä toiminnallisia muutoksia.

Esittelijä	Vt. sivistystoimenjohtaja Kinnunen Petteri
Päätösehdotus	Koululautakunta hyväksyy vuoden 2026 talousarvion ja vuosien 2027-2028 taloussuunnitelman ja päättää esittää sitä kunnanhallitukselle ja edelleen kunnanvaltuustolle hyväksyttäväksi.
Päätös	Nuorisovaltuuston jäsen Eetu Hietalahti poistui kokouksesta tämän pykälän käsittelyn aikana klo 13:58. Varajäsen Jani Mantovaara poistui kokouksesta tämän pykälän käsittelyn aikana klo 14:27. Varhaiskasvatuspäällikkö Marketta Toivola poistui kokouksesta tämän pykälän käsittelyn aikana klo 14:28. Koululautakunnan puheenjohtaja Akseli Erkkilä esitti, että koululautakunnan alaisen talousarvion kulurakennetta tarkastellaan vuoden 2026 aikana ja talouden suunnittelun helpottamiseksi sivistystoimen hallinnon asiantuntijapalveluihin menokohtaan 4344 lisätään 20.000e ulkopuolista auditointia varten. Varajäsen Jukka Poti kannatti esitystä. Varajäsen Laura Peippo poistui kokouksesta tämän pykälän käsittelyn aikana klo 15:23. Vt. sivistystoimenjohtajan esitys hyväksyttiin lisäyksellä, että koululautakunnan alaisen talousarvion kulurakennetta tarkastellaan vuoden 2026 aikana ja talouden suunnittelun helpottamiseksi sivistystoimen hallinnon asiantuntijapalveluihin menokohtaan 4344 lisätään 20.000e ulkopuolista auditointia varten.