

Valmistelija

Hyvinvointijohtaja Sanna Honkonen

Hyvinvointivaliokunta saa tilannekatsauksen Hyvinvointi- ja sivistystoimen (osaamisen ja hyvinvoinnin) vuoden 2025 alustavaan toteumaan ja siihen miten vuoden 2026 talousarvio on laadittu suhteessa edelliseen vuoteen. Samalla perehdytään osaamisen ja hyvinvoinnin palvelualueen talousasioiden kokonaisuuden erillisen esityksen avulla.

Vuoden 2025 lukuihin voi tulla vielä vähäisiä muutoksia, mutta toimintakate näyttäisi jäävän 91 136 € paremmaksi kuin muutettu talousarvio. Toimintakulut ovat -19 309 648 € ollen – 283 011 € heikommalla kuin talousarvio. Toimintatuotot kuitenkin ylittävät tämän hetken näkymän mukaan 374 347 € ollen 1 126 647 €. Suurimmat ylitykset ovat henkilöstökuluissa, kun taas säästöä on syntynyt palveluiden, aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden ostosta. Varhaiskasvatuksen ja vapaa-aikapalveluiden toimintakatteet ovat positiiviset, koulutuspalveluiden jäädessä puolestaan -314 092 € talousarviota heikommaksi.

Vuoden 2026 talousarvion toimintakate osaamisen ja hyvinvoinnin palvelualueella on -20 012 151 € ollen 1 768 120 € suurempi kuin vuoden 2025 toteuma. Toimintatuotot on arvioitu suunnilleen samalle tasolle, joten muutos aiheutuu suurimmaksi osaksi toimintakulujen kasvusta ja siellä suurimmaksi osaksi henkilöstökuluista. Osaamisen ja hyvinvoinnin palvelualueen toimintakuluista noin 53 % muodostuu henkilöstökuluista, noin 20 % palveluiden ostosta ja noin 20 % muista toimintakuluista, kuten vuokrista (sisäiset ja leasing).

Yritysvaikutusten arviointi:

Esittelijän esitys

Hyvinvointivaliokunta perehtyy ja käy keskustelua osaamisen ja hyvinvoinnin taloustilanteesta ja talouden osa-alueista.

Hyvinvointivaliokunta sai tiedoksi talouden tilannekatsauksen ja keskusteli siitä, että vaikka tilinpäätös vuodelta 2025 on ylijäämäinen ja toimintakate jää muutettua talousarviota paremmaksi, niin käyttötalouden kokonais-tilanne on edelleen haastava mm. yleisen hintatason nousun ja palkankorotusten vuoksi samalla, kun esimerkiksi lapsi- ja oppilasmäärät vähenevät. Tuleville vuosille tarvitaan edelleen sopeuttamisohjelmaa, ja valiokunta jatkaa asian käsittelyä seuraavissa kokouksissaan. Valiokunta kiitteli erittäin hyvää talouden tilannekatsauksesta..

Valiokunnalle esitettiin lisäksi tarkentuneet tilinpäätösluvut, joiden mukaan toimintakate on toteutumassa noin 48 000 euroa muutettua talousarviota paremmaksi. Toimintatuottojen arvioidaan ylittävän noin 221 000 eurolla, jolloin niiden kokonaismäärä olisi 1 083 147 euroa. Koulutuspalveluiden

toimintakate on ennusteen mukaan jäämässä 274 092 euroa talousarviota heikommaksi

Jorma Kouva poistui tämän pykälän käsittelyn aikana klo 17:50.

Ohjausesitys

Valiokunta totesi katsauksen saaduksi ja jatkaa tämän asian työstämistä seuraavissa kokouksissa.

Jakelu

HYVINVOI 26.03.2026
205/00.01.02/2026

Valmistelija

Hyvinvointijohtaja Sanna Honkonen

Vuoden 2025 tilinpäätös on hyvinvointi- ja sivistystoimen osalta valmistunut ja on kaupunginhallituksen käsittelyssä 24.3.2024. Toimintakate oli -18,23 milj. euroa, ollen 99,7 % muutetusta talousarviosta.

Vuoden 2026 toimintakate on noin -20 milj. euroa, mistä toimintakulujen kasvu on 1,7 milj. €. Kasvu talousarviossa koostuu seuraavasti: muut toimintakulut, pääasiassa vuokrat 850 000 € (22 %), palveluiden ostot 275 000 €, avustukset 100 000 € ja henkilöstökulut 538 000 € (5 %), Henkilöstökuluista noin 212 000 € (9,5%) on varhaiskasvatuksessa, 205 000 € (18 %) vapaa-aikapalveluissa ja 120 000 € (1,6%) koulutuspalveluissa.

Koulutuspalveluiden osalta huomioitavaa on, että kaupunginvaltuusto on talousarvion 2025 talouden sopeuttamisohjelman v. 2025-2028 yhteydessä päättänyt, että perusopetusta järjestellään uudelleen. Kustannuksia pyritään alentamaan tehostamalla toimintaa nykyisissä koulun toimipisteissä vuonna 2026 mm. selvittämällä määräaikaisten opettajien vähentämisen mahdollisuus Hirsikampukselta, Lakarin lakkauttamisen aikataulu oppilasmäärän lasku huomioiden tai vaihtoehtona Lakarin koulun muuttaminen pienten kouluksi ja Hirsikampukselta vapautuvien tilojen vuokraaminen koulutuspalveluiden ulkopuolelle.

Toimenpiteitä ja aikataulua on täsmennetty vuoden 2026 talousarvion yhteydessä tehdyssä sopeuttamisohjelman päivityksessä. Tässä päivityksessä todetaan, että "talousarviovalmistelun yhteydessä tuli henkilöstökuluissa 250 000 € vähennystarve ilman kohdentumista. Asia tarkentuu lukuvuoden 2026–2027 tuntikehyspäätöksen myötä". Koulutuspalveluihin varattu henkilöstökulujen lisäys ei kata palkankorotuksiakaan kokonaisuudessaan ja henkilöstökuluihin vaikuttaa suurimmalta osin koulujen tuntikehys. Oppilasmäärät ovat laskussa, joten tuntikehystä täytyy sopeuttaa väheneviin oppilasmääriin. Oppilasmäärään ja talousarvion toteutumiseen suhteutettuna henkilöstökuluista olisi vähennettävissä elokuusta 2026 noin kahden määräaikaisen opettajan opetustuntimäärän verran.

Koululla on valmisteltu tulevan lukuvuoden tuntikehystä. Perusopetuksen tuntikehystä on tarkasteltu kriittisesti ja sillä pyritään vastaamaan talousarviotavoitteeseen. Hyvinvointivaliokunta saa tilannekatsauksen lukuvuoden 2026-2027 tuntikehysten valmistelusta.

Talousarvion toteuma tammi-helmikuun 2026 osalta ei kerro vielä paljoa tulevasta koko vuoden toteumasta, sillä toimintakut eivät ajoitu tasaisesti jokaiselle kuukaudelle. Henkilöstökuluissa muutoksia on erityisesti kesälomarahojen ja palkankorotusten maksujen yhteydessä, jotka ajoittuvat kesälle ja syksylle. Koulutuspalveluiden henkilöstökulut ovat tammi-helmikuun osalta toteutuneet noin 17 % koko talousarviosta, mikä myös kertoo, että seuraavan lukuvuoden suunnittelussa on huomioitava henkilöstökulujen väheneminen talousarviossa pysymiseksi.

Yritysvaikutusten arviointi: Ei yritysvaikutuksia.

Esittelijän esitys

1. Hyvinvointivaliokunta saa tiedoksi osaamisen ja hyvinvoinnin talouskatsauksen 2026 sekä koulutuspalveluiden lukuvuoden 2026-2027 suunnittelun tilannekatsauksen.
2. Hyvinvointivaliokunta keskustelee talouden sopeuttamisohjelman tilanteesta ja erityisesti perusopetukselle vuodelle 2026 asetettujen kustannusten tehostamistavoitteista.

Ohjausesitys

Jakelu