**Koululautakunnan lisätalousarvioesitys vuodelle 2026**

Koululk 07.10.2026 § 86
70/02.02.02/2026

Valmistelija Sivistystoimenjohtaja Kinnunen Petteri

Kittilän kunnan hallintosäännön (20 §) mukaisesti toimialajohtaja vastaa toimialan toimintasuunnitelmasta ja talousarvion valmistelusta sekä valvoo ja kehittää toimialan toimintaa, taloutta ja organisaatiota. Kunnanhallituksen antamien ohjeiden mukaan hallintokuntien tulee tarkastella talousarvioiden käyttöä säännöllisesti lautakuntien kokouksissa.

Lautakunnat seuraavat toimialan taloutta ja raportoivat talousarvion toteutumisesta valtuustolle neljännesvuosittain (Kittilän kunnan hallintosääntö 77 §).

Koulutoimen vuoden 2026 talousarvion toimintakate on -22.196.776 euroa. Syyskuun 30.9.2026 toteumaraportin perusteella koulutoimen toimintakatteen toteuma ajalta 1.1.–30.9.2026 on -17.015.609 euroa eli toteumaprosentti on 76,7 % (tasaisen kehityksen tavoite 75,0 %). Koulutoimen varovaisen ennusteen mukainen toimintakate koko vuodelle 2026 on toteumavertailun pohjalta heikkenemässä -23.249.014 euroon, mikä merkitsisi -1.052.238 euron (noin 1,05 milj. euron) toimintakatteen ylitystä suunnitellusta.

Menotilien osalta bruttolisämäärärahan tarve on yhteensä 2.696.588 euroa. Suurimmat lisämäärärahan tarpeet muodostuvat

1. määräaikaisten palkoista (tili 4059, bruttotarve 1.146.350 euroa),
2. matkustus- ja kuljetuspalveluista (tili 4420, bruttotarve 542.689 euroa),
3. asiakaspalvelujen ostoista (tili 4301, bruttotarve 250.572 euroa),
4. VAEL-maksuista (tili 4101, bruttotarve 197.617 euroa) sekä
5. lasten kotihoidon tuesta (tili 4700, bruttotarve 184.350 euroa).

Suurin epävarmuus ennusteessa liittyy koulukuljetuksiin, sillä syyskuun toteuma sisältää pääosin vain kevätlukukauden laskutuksen. Tätä lisätalousarviota tehtäessä kaikki elokuun kuljetuslaskut eivät ole vielä kirjautuneet järjestelmään.

Määrärahatarvetta laskettaessa on kuitenkin otettu huomioon kaikkien menotilien ennustetut säästöt sekä ennustetut lisätulot. Menotilien ennustetut säästöt ovat yhteensä 1.440.463 euroa, joista suurimpana

1. vakinaisten viranhaltijoiden palkkojen säästö (tili 4058, noin 479.606 euroa; lomarahat maksettu kesäkuussa),
2. KuEL-maksut (tili 4100, noin 104.972 euroa) sekä
3. kalusto- ja välinehankinnat (tili 4580, noin 95.778 euroa).

Lisäksi toimintatuloissa ennustetaan toteutuvan 259.675 euron lisätulot, joista suurimmat erät muodostuvat kotikuntakorvauksista (tili 3100, 167.928 euroa) ja lukukausimaksuista (tili 3270, 40.583 euroa).

Kun menotilien bruttolisätarpeesta vähennetään tilikohtaiset menosäästöt (1.440.463 euroa) ja ennustetut lisätulot (259.675 euroa), muodostuu menolisämäärärahan nettotarpeeksi 996.449 euroa. Lisäksi tuloarvion

alituksissa seurataan erikseen tuloarvion alitukseen mahdollisesti johtavia yksittäisiä eriä (yhteensä 55.789 euroa).

Edellä esitetyn perusteella sivistystoimenjohtaja esittää koululautakunnalle ja edelleen kunnanhallitukselle ja kunnanvaltuustolle vuoden 2026 talousarvioon 1.000.000 euron (1,00 milj. euron) nettomääräistä lisätalousarviota koulutoimen toimintakatteen kattamiseksi.

Esittelijä

Sivistystoimenjohtaja Kinnunen Petteri

Päätösehdotus

Koululautakunta esittää kunnanhallitukselle ja edelleen kunnanvaltuustolle, että koululautakunnan alaiseen vuoden 2026 talousarvioon toimintamäärärahoja korotetaan 1.000.000 euroa, ja määrärahat kohdennetaan seuraavasti:

- henkilöstökulut (4059, 4101) 500.000 euroa
- matkustus- ja kuljetuskustannukset (4420) 100.000 euroa
- asiakaspalvelujen ostot (4301) 230.000 euroa
- lasten kotihoidon tuki (4700) 170.000 euroa.

Päätös

Tauko pidettiin klo 13:21-14:50 tämän pykälän käsittelyn aikana. Tauon aikana keskusteltiin lisätalousarvioesityksestä vuodelle 2026 ja talousarvioesityksestä vuodelle 2027.

Esitys hyväksyttiin.