Koululautakunnan talousarvioehdotus 2027 ja suunnitelma vuosille 2028-2029

Koululk 07.10.2026 § 87
322/02.02.00/2026

Valmistelija

Sivistystoimenjohtaja Kinnunen Petteri

Koululautakunnan alaisen toiminnan talousarvioesitys on pyritty laatimaan vuoden 2027 talousarvioraamin ja talousarvion laadintaohjeiden mukaisesti. Talousarvion laadinnan pohjaksi toimialoille on asetettu toimintakateraamit eli nettotoimintakustannusten tasot, joita talousarvioesityksissä on tullut tavoitella. Raamien pohjalla on vuoden 2027 taloussuunnitelma, johon on huomioitu siinä vaiheessa tiedossa olleet mahdolliset organisaatiomuutokset sekä oletetut palkkojen korotukset.

Vuoden 2027 talousarviota tulosalueilla (varhaiskasvatus, perusopetus, lukiokoulutus ja Levi Snow Sport Academy) tehtäessä on otettu huomioon yleisen kustannustason indeksikorotukset palvelutuotannon kustannuksissa sekä laadintaohjeissa ohjeistettu 3,5 %:n korotustaso palkoissa. Talousarviossa on myös pyritty ottamaan huomioon mahdollisimman tarkasti kuluvan vuoden 2026 arvioiduksi toteutuvat, todelliset toimintakulut eli huomioon on otettu myös vuodelle 2026 esitettävä miljoonan euron (1,00 milj. euroa) lisätalousarvioesitys.

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 2027 talousarvioesityksessä

Koululautakunnan osalta toimintakateraami vuodelle 2027 on -23,327 milj. euroa. Talousarvioesitys -24,085 milj. euroa ylittää annetun raamin noin -758.000 eurolla. Esityksessä on pyritty huomioimaan vuoden 2026 toteutuvien kustannusten (arvio syyskuun 2026 tilanteen) perusteella todelliset kustannukset mahdollisimman realistisesti, ja samalla sellaisina, että vuoden 2026 palvelutaso pystyttäisiin palvelutuotannossa vuonna 2027 säilyttämään.

Kulujen nousuun vaikuttavat erityisesti:

- Henkilöstökulujen kasvu (nousua perusopetus n. 877.000 euroa ja varhaiskasvatus n. 203.000 euroa).
- Palvelujen ostot (nousua perusopetus n. 506.000 euroa, josta merkittävimmät nousut asiakaspalvelujen ostot kunnilta n. 300.000, koulukuljetukset n. 130.000 ja sisäiset ateriapalvelut n. 40.000).
- Aineet, tarvikkeet ja tavarat (nousua varhaiskasvatus n. 65.000 euroa ja perusopetus n. 35.000 euroa)
- Avustukset (varhaiskasvatus nousua n. 76.000 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.

1. **Varhaiskasvatus**
   Erityisesti varhaiskasvatuksen palveluverkkoa tarkastellaan ja suunnitellaan uusia ryhmätiloja päiväkoteihin sekä uusia päiväkotirakennuksia (Kaukonen, Sirkka ja kirkonkylän Muksulan päiväkoti). Selvitystyön alla on myös perhepäivähoito.
2. **Esi- ja perusopetus**
   Oppimisen ja koulunkäynnin tuen uudistuksen toimeenpano jatkuu. Kotikunnassa järjestettävien erityisopetuspalveluiden parantamista ja lisäämistä selvitetään. Perusopetuksen palveluverkkoa ryhdytään tarkastelemaan koulujen oppilasmäärät ja oppilasmääräennuste huomioiden.
3. **Lukio**
   Uuden lukiorakennuksen käyttöönotto. Ei muita merkittäviä toiminnallisia muutoksia.
4. **Levi Snow Sport Academy**
   Opiskelijamäärän kasvaa tasaisesti. Ei muita merkittäviä toiminnallisia muutoksia.

Esittelijä

Sivistystoimenjohtaja Kinnunen Petteri

Päätösehdotus

Koululautakunta hyväksyy vuoden 2027 talousarvion ja vuosien 2028-2029 taloussuunnitelman ja päättää esittää sitä kunnanhallitukselle ja edelleen kunnanvaltuustolle hyväksyttäväksi.

Päätös

Esityslistan lähettämisen jälkeen talousarvion 2027 toimintakate on tarkentunut niin, että esityksen toimintakate on -24.245 milj. euroa ja esitys ylittää annetun raamin -917.664 eurolla.

Koululautakunta päätti hyväksyä vuoden 2027 talousarvion ja vuosien 2028-2029 taloussuunnitelman edellä tässä päätöksessä mainituilla muutoksilla ja päätti esittää sitä kunnanhallitukselle ja edelleen kunnanvaltuustolle hyväksyttäväksi.

Koululautakunta lausuu esitetystä talousarviosta, että talousarvio on tehty vuoden 2026 toteutuvaksi arvioitujen kulujen perusteella ja siinä on otettu huomioon esitetty yhden (1) miljoonan euron lisätalousarvio vuodelle 2026. Esitetty talousarvio ylittää vuodelle 2027 kunnanhallituksen asettaman talousraamin, mutta se on 3.59 %:n nousulla arvioituun vuoden 2026 toteumaan nähden maltillinen ja annettujen ohjeistusten mukainen.