

Opetus- ja kasvatustalouden vuoden 2026 talousarvion käyttösuunnitelma

OPEKAS 29.01.2026 § 5
508/02.02.00/2025

Talousarvio on sitova ohje lautakunnille, viranhaltijoille ja työntekijöille, jotka osallistuvat määrärahojen käyttöön. Talousarvio on sitova vastuualueella opetus- ja kasvatustalouden osalta.

Valtuusto hyväksyy talousarviossa toimielimelle sitovat tehtäväkohtaiset toiminnan ja talouden tavoitteet sekä niiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot. Valtuusto antaa talousarvion noudattamista koskevat määräykset.

Lautakunta hyväksyy talousarvioon perustuvan käyttösuunnitelman, jolla tarkennetaan vastuualueen määrärahan käyttöä ja tuloarvion saavuttamista lautakunnan päättämällä tulosaluejaotuksella. Lautakunnan tulee huolehtia talousarviossa myönnettyjen määrärahojen riittävydestä sekä seurata asetettujen tavoitteiden saavuttamista.

Määrärahaa ei saa ylittää eikä käyttää muuhun kuin talousarviossa mainittuun tarkoitukseen. Mikäli määrärahat eivät riitä, tulee ensin selvittää mahdollisuudet toiminnan supistamiseen ja/tai sopeuttamiseen jäljellä olevan määrärahan puitteissa.

Lisämääräraha tulee pyrkiä kattamaan lautakunnan sisäisin määrärahasiirroin. Merkittäville (yli 100.000 €) sitovan tason ylityksille on hankittava valtuuston hyväksyminen ennen ylityksen muodostumista ja aina ao. tilivuoden aikana.

Mikäli talousarviovuoden aikana käy ilmeiseksi, että tavoitteita ei saavuteta, tulee lautakunnan esittää valtuustolle muutos tulostavoitteeseen ja sen mahdollinen vaikutus määrärahatarpeeseen ja/tai tuloarvioon.

Opetus- ja kasvatustalouden vuoden 2026 talousarvion keskeiset luvut

Opetus- ja kasvatustalouden toimialan talousarviomenot ovat -31,0 milj. € (edellisvuosi 30,1 €) ja tulot 2,1 milj. € (2,6 milj. €). Nettomenot ovat 28,9 milj. € (28,4 milj. €). Nettomenot nousevat edellisestä vuodesta +1,76 %.

Lasten, perheiden ja nuorten palvelut palvelujen vastuualueen toimintakulut ovat -11,1 milj. € (-11,0 milj. €) ja tulot 1,3 milj. € (1,7 milj. €). Nettomenot ovat 9,7 milj. € (9,3 milj. €). Nettomenot nousevat edellisestä vuodesta +4,30 %.

Opetuspalvelun vastuualueen toimintakulut ovat -19,9 milj. € (-19,9 milj. €) ja tulot +0,8 milj. € (+0,9 milj. €). Nettomenot ovat -19,1 milj. € (-19,0 milj. €) Nettomenot nousevat edellisestä vuodesta +0,53 %.

Valmistelija Opetus- ja kasvatusjohtaja Niina Rautanen, puh. 040 514 8102
vs. varhaiskasvatusjohtaja Leena Happo, puh, 040 514 3003

Esittelijä Opetus- ja kasvatusjohtaja Niina Rautanen, puh. 040 514 8102

Päätösehdotus Opetus- ja kasvatuslautakunta päättää vastuualueiden määrärahojen jakautumisen tulosalueittain seuraavasti:

Lasten, perheiden ja nuorten palvelut	Nettomenot 2026
Hallinto ja varhaiskasvatuksen hankkeet	-426 800
Lasten päivähoito	-7 689 000
Esiopetus	-1 069 700
Perhekeskus, nuorisopalvelut ja hankkeet	-732 900
Kotouttaminen	+189 600
Yhteensä	-9 728 800

Opetuspalvelut	Nettomenot 2026
Hallinto ja hankkeet	-845 400
Aamu- ja iltapäivätoiminta	-349 900
Perusopetus	-15 728 800
Muu opetus (aipe ja valo)	- 175 100
Lukio	-2 030 600
Yhteensä	-19 129 800

Päätös Hyväksyttiin.

- - - - -