

## Sivistyslautakunnan vuoden 2026 talouden käyttösuunnitelma

Sivltk 04.02.2026 § 3

Kunnanvaltuusto on 8.12.2025 § 70 hyväksynyt kunnan vuoden 2026 talousarvion ja vuosien 2026-2028 taloussuunnitelman. Hallintosäännön 90 §:n mukaan kunnanhallitus, lautakunnat ja johtokunta hyväksyvät vuosittain talousarvioon perustuvan käyttösuunnitelmansa. Käyttösuunnitelmaa voidaan talousarviovuoden aikana perustellusta syystä muuttaa.

Kunnanhallituksen 15.12.2025 § 290 hyväksymissä vuoden 2026 talousarvion täytäntöönpano-ohjeissa todetaan kunnan vuoden 2026 talousarvio laaditun taloussuunnitteluohjelmaan tili-, kustannuspaikka- ja toimintokohtaisena. Toiminnalle on samoin määritetty sitovat tavoitteet toimielimittäin. Toimielinten tulee tarkastaa talousarvioehdotuksen pohjana olleet käyttösuunnitelmansa vastaamaan valtuuston myöntämiä määrärahoja ja tuloarvioita. Käyttösuunnitelman muutokset voivat kohdistua vain ulkoisiin määrärahoihin ja tuloarvioihin siten, että sitovat toimielintasojen määrärahat tai tuloarviot eivät muutu. Palkkaukseen varattuja määrärahoja saa siirtää vain palkkatililtä toiselle palkkatilille, ellei muutokselle ole erityistä perustetta (esim. siirtyminen omasta toiminnasta ostopalveluun). Hallinnonalojen välisiä sisäisiä määrärahoja, sisäisiä vuokria tai poistoja ei toimielinten hyväksymissä käyttösuunnitelmissa voida muuttaa.

Sivistyslautakunnan vuoden 2026 talouden käyttösuunnitelma on valmisteltu liitteen sekä selostusosassa esitetyn mukaisesti. Vuoden 2026 talousarvioon varatut määrärahat ovat kunnanvaltuuston hyväksymän talousarvion valmistelun osana kohdennetut tehtäväalueille toiminnalle asetettuihin tavoitteisiin suhteuttaen, joten talousarvio muodostaa perustan vuoden 2026 talouden käyttösuunnitelmalle.

Valmistelija

sivistysjohtaja

### **Päätösehdotus**

Sivistyslautakunta päättää hyväksyä liitteenä olevan sivistyslautakunnan vuoden 2026 talouden käyttösuunnitelman. Sivistystoimen laskujen tarkastajat ja hyväksyjät -liite hyväksytään sivistyslautakuntaa koskevilta osin. Vuoden aikana tehtävistä muutoksista käyttösuunnitelmaan liitteineen päätetään talousarvion täytäntöönpano-ohjeissa vahvistetun toimivallan mukaisesti.

### **Päätös**

Sivistyslautakunta hyväksyi päätösehdotuksen yksimielisesti.

## Tiivistelmä

Sivistyslautakunnalle esitetään muutosten hyväksymistä sivistyslautakunnan vuoden 2026 talouden käyttösuunnitelmaan, Elisenvaaran lukion ennakoitua suurempaan aloittavien opiskelijoiden määrään ja lukuvuoteen 2026-2027 valmistautumiseksi.

## Selostus asiasta

Sivistyslautakunta on 4.2.2026 § 3 hyväksynyt vuoden 2026 talouden käyttösuunnitelman edellä esitetyn mukaisesti. Käyttösuunnitelmaa voidaan kunnanhallituksen 15.12.2025 § 290 hyväksymien vuoden 2026 talousarvion täytäntöönpano-ohjeiden mukaan perustellusta syystä muuttaa.

Talousarvion täytäntöönpano-ohjeissa vahvistetaan lisäksi toimielinten ja viranhaltijoiden hankintavaltuudet. Ohjeiden mukaan:

”Perusopetuksen ja lukion rehtorien hankintavaltuus oppikirja- ja koulutarvikehankinnoissa on talousarvion käyttösuunnitelmassa kouluille ja lukiolle vahvistettujen määrärahojen mukainen ja muissa hankinnoissa 5 000 euroa.”

Elisenvaaran lukioon on kevään 2026 yhteishaussa hakenut 60 hakijaa, joille oppilaitos on ensisijainen hakukohde; aloittavien opiskelijoiden määrä tarkentuu kesän aikana. Oppikirja- ja koulutarvikehankintoihin vuoden 2026 talouden käyttösuunnitelmassa varattuihin määrärahoihin tulee lukuvuoteen 2026-2027 valmistautumiseksi siirtää määrärahaa muista sivistyslautakunnan talousarvioon varatuista määrärahoista.

Ostopalveluna hankittavien erityisopetuspalvelujen, kuljetuspalvelut mukaan lukien, käyttö on vuoden 2026 alun aikana toteutunut arvioitua vähäisempänä. Tarkoituksenmukaisiksi arvioidaan seuraavat määrärahasiirrot kustannuspaikalta 3200 Erityisopetuspalvelut kustannuspaikalle 3300 Elisenvaaran lukio:

- Siirto menotilitä 4420 Matkustus- ja kuljetuspalvelut / Kp 3200 menotilille 4505 Koulutarvikkeet / Kp 3300, 500 €
- Siirto menotililtä 4420 Matkustus- ja kuljetuspalvelut / Kp 3200 menotilille 4514 Elektroniset kirjat / Kp 3300, 4 000 €
- Siirto menotililtä 4420 Matkustus- ja kuljetuspalvelut / Kp 3200 menotilille 4515 Oppikirjat / Kp 3300, 4 500 €

Määrärahavaraukset ennen muutoksia ovat olleet:

- Kp 3300, menotili 4505 Koulutarvikkeet 1 200 €
- Kp 3300, menotili 4514 Elektroniset kirjat 14 000 €
- Kp 3300, menotili 4515 Oppikirjat 6 000 €
- Kp 3200, menotili 4420 Matkustus- ja kuljetuspalvelut 70 000 €

Valmistelija

sivistysjohtaja

## Päätösehdotus

Sivistyslautakunta päättää muuttaa sivistyslautakunnan vuoden 2026 talouden käyttösuunnitelmaa selostusosassa esitettyjen määrärahasiirtojen mukaisesti.

## Päätös

Sivistyslautakunta hyväksyi päätösehdotuksen yksimielisesti.

