

Vuoden 2026 talousarvio ja vuosien 2027-2028 taloussuunnitelma, sivistyslautakunta

SIVLTK § 98

Valmistelija

Sivistysjohtaja Teemu Piirainen, 040 688 4545,
teemu.piirainen@suomussalmi.fi

Kunnanhallitus antoi kokouksessaan 9.9.2025 § 215 vuoden 2026 talousarvion laadintaohjeen ja talousarvioraamin vuosille 2026-2028. Talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Ohjeen mukaan toimialojen tulee palauttaa talousarvioesityksensä pe 10.10.2025 mennessä. Kunnanhallitus hyväksyi sivistyslautakunnan menojen ja tulojen raamiksi kunnanvaltuuston määräämällä sitovuustasolla eli toimitilin netto (ulkoiset) vuodelle 2026 ilman poistoja seuraavasti:

Sivistyslautakunta ULKOISET (1000€)	TP2024	TA2025	RAAMI TA2026
Toimintatuotot	1,226	1,200	1,155
Toimintakulut	-12,002	-12,810	-13,316
Toimintatakatte/NETTO	-10,776	-11,609	-12,161
Muutos	-442	-834	-552
Muutos %	-4.28	-7.73	-4.75
osuus % toimintakatteesta	59.7	54.7	50.4
Poistot	-571	-611	-227

Oheismateriaali

Kunnanhallituksen hyväksymä taloussuunnitelmamateriaali ja sivistyslautakunnan TA2026 valmisteluaikataulus

Sivistysjohtajan esitys

Lautakunta keskustele vuoden 2026 talousarvion ja vuosien 2027 - 2028 taloussuunnitelman laatimiseen liittyvistä asioista ja merkitsee taloussuunnitelman valmisteluaineiston tiedokseen. Lautakunta hyväksyy sivistyslautakunnan TA2026 valmisteluaikataulutuksen. Palveluyksiköt esittelevät oman yksikkönsä TA2026-esitykset lautakunnan kokouksessa 8.10.2025.

Päätös

Esitys hyväksyttiin.

Toimeksi Tiedoksi

Sivistyslautakunnan palveluyksiköt
Sivistyslautakunnan palveluyksiköt

2413/02.02.00/2025

SIVLTK 08.10.2025 § 105

Valmistelija

Sivistysjohtaja Teemu Piirainen, 040 688 4545,
teemu.piirainen@suomussalmi.fi

Sivistyspalvelujen johtoryhmä käsitteli yksikköjen TA2026 valmistelua kokouksissaan 18.9.2025 ja 1.10.2025. Sivistyslautakunnan ulkoiset toimintakulut ja toimintatuotot TA2026 (1000€).

Sivistyslautakunta ULKOISET (1000€)	TP2024	TA2025	RAAMI TA2026	esitys TA2026
Toimintatuotot	1,226	1,200	1,155	1,078
Toimintakulut	-12,002	-12,810	-13,316	-13,008
Toimintatakatte/NETTO	-10,776	-11,609	-12,161	-11,930

Muutos raamiin	-442	-834	-552	-231
Muutos %	-4.28	-7.73	-4.75	-1,89
osuus % toimintakatteesta	59.7	54.7	50.4	49,4
Poistot	-571	-611	-237	

Oheismateriaali

Sivistyslautakunnan ja yksiköiden käyttötalouden taloussuunnitelmat TA2026, mukana kuntastrategian mukaiset toiminnan tavoitteet, lautakunnan kalustonhankintasuunnitelma, projektisuunnitelma ja henkilöstösuunnitelma.

Sivistysjohtajan esitys

Sivistyslautakunta hyväksyy sivistyspalveluiden yksiköiden käyttötalouden talousarvioesitykset, toiminnan tavoitteet, kaluston hankintasuunnitelman, projektisuunnitelman sekä henkilöstösuunnitelman vuodelle 2026 ja esittää ne kunnanhallitukselle ja edelleen valtuustolle hyväksyttäviksi.

Palveluyksiköiden esihenkilöt esittelevät oman yksikkönsä TA2026-esitykset lautakunnan kokouksessa.

Päätös

Esitys hyväksyttiin.

Palveluyksiköiden esihenkilöt esittelivät oman yksikkönsä klo 17:00 – 20:07.

Toimeksi Tiedoksi

Talouspäällikkö Paula Seppänen, Maija Kyllönen
Kunnanhallitus