

## Sivistystoimen vastualueen talousarvioehdotus 2026 ja taloussuunnitelma 2027–2028

SL 22.10.2025 § 23  
747/02.02.00/2025

Valmistelija

sivistysjohtaja Kirsi Kinnunen, puh 0440 555 250, varhaiskasvatuspäälikkö Sofia Hoff, puh 044 349 3132, koulutus päälikkö Auli Saarinen, puh 0440 555 332 ja controller Tuulia Monto, puh 040 675 7863

Loviisan kaupunginhallitus on 22.10.2025 § 23 hyväksynyt talousarvio- ja taloussuunnitelmaehdotuksen laatimisoikeuden vuosille 2026–2028. Talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan.

Talousarviovuonna 2026 tavoitteena on kustannuskurin ylläpitäminen sekä pysyvien rakenteellisten, tuottavuutta parantavien ja kustannuksia alentavien ratkaisujen löytäminen siten, että Loviisan kaupungin talous on jatkossakin terveellä pohjalla ja tasapainoinen.

Henkilöstösuunnittelun lähtökohtana vuonna 2025 ja vuosina 2026–2027 on kaupunkistrategia ja siinä määritellyt tavoitteet. Henkilöstöresurssien suunnittelun ja käytön tulee tukea kaupungin kilpailukykyä ja vetovoimaisuuden parantamista. Henkilöstöresurssien suunnittelussa tulee myös huomioida kaupungin tuottamien palveluiden tarve sekä henkilöstömäärä suhteessa asukasluukuun. Toimintatapoja ja työkykyjohtamista tulee kehittää edelleen niin, että henkilöstön työhyvinvointi ja osaamisen vahvistaminen huomioidaan. Vastuualueiden tulee edelleen harkita uuden henkilökunnan rekrytoimista hyvin kriittisesti. Henkilöstön eläkkeelle siirtymisen ja muun vaihtuvuuden varalle vastuualueiden tulee lisäksi laatia suunnitelma siitä, millä muulla tavalla tai millä muulla osaamisella tehtävät voitaisiin järjestää uudelleen ilman, että kaikkiin vapautuviin virkoihin ja tehtäviin jouduttaisiin rekrytoimaan uutta henkilökuntaa.

Talousarvioehdotus sisältää ainoastaan ulkoiset erät. Sisäiset erät budjetoidaan keskitetysti.

Sivistystoimen talousarvioraamin toimintakate on -26 777 752 euroa vuodelle 2026 talousarvioraamin mukaisesti. Toimintatuotot ovat talousarviossa 2026 kokonaisuudessaan 3 489 050 euroa. Ne ovat raamiin nähden 361 729 euroa suuremmat. Toimintakulut ovat -30 266 802 euroa, mikä tarkoittaa, että kulut ovat 361 717 euroa talousarvioraamia suuremmat.

Sivistyslautakunnan vastualueet ovat: Hallinto ja kehittäminen, Varhaiskasvatus, Koulutus sekä Vapaa sivistystyö.

Sivistyslautakunnan vastuualueiden yhteenlaskettu talousarvioehdotus on:

|                 | <b>TP 2024</b>            | <b>TA 2025</b>            | <b>TAE 2026</b> | <b>Erutus</b>        |
|-----------------|---------------------------|---------------------------|-----------------|----------------------|
|                 | <b>(sis. org. muutos)</b> | <b>(sis. org. muutos)</b> |                 | <b>Raami-TAE2026</b> |
| Tulot, €        | 3 607 239                 | 2 627 321                 | 3 489 050       | -361 729             |
| Menot, €        | -28 676 715               | -30 558 521               | -30 266 802     | -361 717             |
| Toimintakate, € | -25 069 476               | -27 931 200               | -26 777 752     | 12                   |

Sivistyslautakunnan vuoden 2026 talousarvioehdotuksen merkittävimmät muutokset verrattuna vuoden 2025 talousarvioon on lueteltu alla.

### Skapa-toimintamallin jatkuminen

SKAPA on Svenska kulturfondenin vuonna 2022 käynnistämä strateginen rahoitusohjelma, jonka avulla kehitetään taiteen perusopetuksen ja taidekasvatuksen saavutettavuutta ja tarjontaa kaksikielisillä ja ruotsinkielisillä alueilla Suomessa.

Loviisan kulttuurikylpy SKAPA-hanke pyrkii vahvistamaan lasten ja nuorten hyvinvointia parantamalla taidekasvatuksen saatavuutta niin että mahdollisimman moni lapsi ja nuori voisi osallistua taideopetukseen. Loviisan kulttuurikylpy SKAPA-hanke nostaa esille eri taiteenaloja luonnollisena osana varhaiskasvatusta ja perusopetusta. Hankkeen tavoitteena on luoda pitkäaikaista yhteistyötä ja uusia rakenteita taidekasvatuksessa. Hankkeen puitteissa on luotu muun muassa Skapa Kulttuuriseteli.

Vuonna 2023 käynnistyneen hankkeen kokonaistuotot ovat 350 000 euroa. Hankkeen rahoitus ei tule riittämään kesäkuuhun 2026 asti vaan arviolta vain 10 000 euroa jää käytettäväksi vuodelle 2026. Exit-suunnitelman mukaisesti toiminta ehdotetaan siirrettäväksi Kulttuuripolun muodossa kulttuurin ja hyvinvoinnin vastuualueelta sivistystoimelle.

Skapa-hankkeen aikana luotu toimintamalli on osoittautunut vaikuttavaksi, esimerkiksi lasten, nuorten, asukkaiden tai paikallisyhteisöjen hyvinvoinnin, osallisuuden, kulttuurin saavutettavuuden tai elinvoiman edistämisessä. Toimintamalli tukee Loviisan kaupungin strategiaa; lasten ja nuorten hyvinvointia, osallisuutta sekä kulttuurista yhdenvertaisuutta. Jatkaminen omalla rahoituksella osoittaa kaupungin sitoutumisen strategisten tavoitteiden toteuttamiseen pysyvästi. Hankkeen avulla luotu malli voidaan toteuttaa jatkossa pienemmin kustannuksin, koska kehittämistyö on jo tehty; ja muun muassa toimintatavat, materiaalit ja kumppanuudet ovat jo valmiina.

Toimintamalli perustuu vahvasti yhteistyöhön koulujen, kolmannen sektorin, taiteilijoiden tai muiden toimijoiden välillä. Jatkaminen vahvistaa Loviisan mainetta aktiivisena yhteistyökumppanina. Toimintamalli tukee ennaltaehkäisevää hyvinvointityötä, esimerkiksi yksinäisyyden, syrjäytymisen tai mielenterveyshaasteiden ehkäisyssä, mikä vähentää pidemmän aikavälin kustannuksia palvelujärjestelmässä. Jatkorahoitus omista määrärahoista osoittaa, että hanke on saavuttanut tavoitteensa ja saanut aikaan pysyvää muutosta.

Kulttuuripolku -toimintamalli on syytä laajentaa koskemaan lukiodien ensimmäistä ja toista vuosiluokkaa, jolloin se kuljettaa lapsen päiväkodista aikuisuuden kynnykselle. Kulttuuripolku tarjoaa siten jatkossa varhaiskasvatuksen, perus- ja lukio-opetuksen oppilaille mahdollisuuden osallistua monipuolisiin taide- ja kulttuurielämyksiin. Toimintamallin tuloksellisuus edellyttää omaa kokoaikaista vakinaisessa työsuhteessa olevaa työntekijää, kulttuuripolku-koordinaattoria.

Skapa-hankkeen myötä aloitettu toiminnan jatkuminen vuonna 2026 osana kaupungin varsinaista toimintaa Kulttuuripolun muodossa edellyttää hankkeen ja nykyisten kulttuuripolun kulujen siirtämistä sivistystoimelle. Talousarvioesitys Sivistyslautakunnalle on ohjeismateriaalina (katso liite 6). Siinä esitellyissä laskelmissa kokonaiskulut kasvavat vuoden 2025 talousarvioon nähden 77 600 euroa.

### Sairaalakouluopetuksen järjestäminen Itä-Uudellamaalla

Sairaalakouluopetuksen järjestämistä Itä-Uudellamaalla selvitetään Itä-Uudenmaan kuntien välisenä yhteistyönä kevään 2026 aikana. Tarkoituksena on hahmottaa yhdessä alueen kuntien velvoitteena oleva tarpeiden mukainen polikliininen opetus, sen mahdollinen toimintamalli, vastuut ja velvoitteet sekä rahoitus. Samalla selvitetään hyvinvointialueen ja HUSin vastuu kunnissa järjestettävästä polikliinisestä opetuksesta. Mallin toimeenpanosta päätetään erikseen.

## **Taloussuunnitelmavuodet 2027–2028**

Taloussuunnitelmavuosissa on huomioitu palkankorotukset 2,1 prosenttia vuodelle 2027 ja 2 prosenttia vuodelle 2028. Muilla osa-alueilla on huomioitu inflaatioennuste 1,7–1,9 %. Tuottopuolella on nähtävissä myös tarve käydä kokonaisvaltaisesti läpi maksullisen toiminnan periaatteet ja hinnoittelu.

## **Investoinnit 2026**

Investointisuunnitelmassa on huomioitu päiväkotit Helmen ja peruskorjatun Generalshagens skolan kalusteet ja taidehankinnat. Lisäksi Isnäsin koulukeskuksen taidehankinta on mukana, mutta kalustehankinnat jäävät alle pieninvestointien rajan, joten ne näkyvät käyttötalouden puolella. Ruokapalveluissa varaudutaan laitteiden uusimiseen ja lähdetään hankesuunnittelemaan uutta keskuskeittiötä.

Pienet, alle 100 000 euron hankkeet ovat tässä vaiheessa alustavia ja yksilöidään talousarvion käyttösuunnitelman hyväksymisen yhteydessä.

## **Henkilöstösuunnitelma**

Henkilöstösuunnitelman lähtökohtana ovat täytetyt virat ja tehtävät henkilötyövuosina ilmoitettuna. Perusopetuksen, lukioden ja vapaan sivistystyön henkilöstö on ilmoitettu lukuvuosittain, koska näiden henkilöstömuutokset tapahtuvat pääosin 1.8. alkaen. Sivistyslautakunnan vastuualueiden täytettävien tehtävien ja virkojen määrä on 446,9 henkilötyövuotta. Keskeiset muutokset ovat:

- Kulttuuripolku-koordinaattori sivistystoimen hallinnon alle koordinoimaan kulttuuripolkua taidekasvatukseen.
- Organisaatiomuutoksen myötä toimistosihteeri siirtyi hallintosihteeriksi kaupunginkanslian vastuualueelle. Toimistosihteerin työtehtävien hoitamiseksi ehdotetaan kaupungin tasolla yhtä toimistosihteeriä per vastuualue.
- Varhaiskasvatuksen puolella resurssia lisätään 0,8 henkilöä. Ehdotetaan sosionomin palkkaamista avoimeen varhaiskasvatukseen 1.8.2026 alkaen.
- Koulutuksen puolella resurssia lisätään 10,7 henkilöä. Oppimisen tuen uudistus näkyy lisäyksenä henkilöstöresurssissa. Lisäksi kahden määräaikaisen perintörahalla 2025 katetun hyvinvointiohjaajan tehtävät ehdotetaan vakinaistettavan. Ajatuksena on yksi suomenkielinen ja yksi ruotsinkielinen hyvinvointiohjaaja, joiden työajasta 60 % kohdentuu yläkoululle ja 40 % lukiolle.

Henkilöstömuutosten perustelut näkyvät henkilöstösuunnitelman alaviitteissä.

Liitteet:

1. Sivistyslautakunnan talousarvioehdotus ja taloussuunnitelma 2026–2028
2. Sivistyslautakunnan vastuualueiden henkilöstösuunnitelma 2026

### 3. Sivistyslautakunnan investointisuunnitelma 2026

Oheismateriaalia:

4. Yksityiskohtaisempi talousarvion 2026 valmisteluraportti
5. Talousarvio- ja taloussuunnitelmaehdotuksen laatimisohe vuosille 2026–2028
6. Budjettiehdotukset 2026 Kulttuuripolku taidekasvatukseen

Esittelijä

Sivistysjohtaja Kirsi Kinnunen

Ehdotus

Sivistyslautakunta hyväksyy

a) talousarvioehdotuksen 2026 ja taloussuunnitelman 2027-2028 liitteen mukaisesti,

b) henkilöstösuunnitelman liitteen mukaisesti,

c) sivistyslautakunnan hankkeet liitteenä olevan investointisuunnitelman mukaisesti.

Käsittely

Sivistysjohtaja ehdotti, että sivistyslautakunta antaa controllerin tehdä muutoksia liitteiden sisältöön kokouksen aikana, minkä lautakunta hyväksyi.

Seuraavia kohtia ehdotettiin ja kannatettiin lisättäväksi liitteeseen 1:

- Uimaopetuksen lisääminen kaupungin uimaopetuksen suunnitelman mukaisesti
- Selvitetään loma-ajan hoidon toimintaa koululaisille ja iltapäivätoimintaa kolmasluokkalaisille
- Selvitetään aamu- ja välipalan tarjoamista peruskouluikäisille.

Päätös

Sivistyslautakunta valtuutti controller Tuulia Monton tekemään tarpeelliset muutokset liitteeseen 1 kokouksen aikana.

Sivistyslautakunta hyväksyi

a) talousarvioehdotuksen 2026 ja taloussuunnitelman 2027–2028 päivitetyn liitteen mukaisesti

b) henkilöstösuunnitelman liitteen mukaisesti

c) sivistyslautakunnan hankkeet liitteenä olevan investointisuunnitelman mukaisesti.