



Talousarvio 2026 ja taloussuunnitelma 2027- 2028

Kokkolan kaupunki

marraskuu 2025

Kaupunginvaltuusto 10.11.2025

6.12 Opetus- ja kasvatustalautakunta

Riskienhallinta

Riskien määrä alueittain

Riskien määrä alueittain kuvaa riskien lukumäärää alueittain sekä sitä kuinka vakavia alueiden riskit ovat.

Taulukko osoittaa riskien lukumäärät riskialueittain.

Riskialue							Yhteensä
2.1 Strategiset riskit	0	0	0	1	1	0	2
2.2 Taloudelliset riskit	0	0	0	4	1	0	5
2.3 Operatiiviset riskit	0	0	2	7	3	0	12
2.4 Vahinkoriskit	0	0	0	6	0	0	6
Yhteensä	0	0	2	18	5	0	25

Opetus- ja kasvatustalautakunnan vastualueiden riskit liittyvät ennen kaikkea henkilöstön saatavuuteen, ikärakenteeseen ja palvelutarpeiden ennakoimiseen. Henkilöstön eläköityminen ja kelpoisten työntekijöiden rekrytointin vaikeus muodostavat merkittävän uhan palvelujen jatkuvuudelle. Erityisesti opettajien ja varhaiskasvatuksen ammattilaisten riittävyys korostuu, sillä toiminnan laatu ja laajuus on suoraan riippuvainen osaavasta henkilöstöstä. Henkilöstön poistumaa lisää se, että lähivuosina useita tehtäviä hoitavia työntekijöitä jää eläkkeelle, ja korvaavan työvoiman saanti voi olla haastavaa.

Toinen keskeinen riskiryhmä liittyy kiinteistöihin. Koulujen ja oppilaitosten käytön estyminen, rakennusten kunnon heikkeneminen sekä investointien lykkäytyminen voivat johtaa tilanteisiin, joissa opetusta ja varhaiskasvatusta ei voida järjestää suunnitellusti. Erityisen haavoittuvia ovat vanhat kiinteistöt, joissa riskinä on myös vakavia vahinkoja, kuten tulipaloja. Kiinteistöihin liittyvät riskit vaikuttavat suoraan palvelujen jatkuvuuteen ja turvallisuuteen.

Taloudelliset ja toiminnalliset riskit ovat niin ikään merkittäviä. Hankerahoituksen päättymisen voi supistaa opetuksen järjestämismahdollisuuksia, ja valtionosuuksiin liittyvät epävarmuudet voivat horjuttaa taloudellista pohjaa. Lisäksi toiminnan sopeuttaminen oppilasmäärien muutoksiin on vaikeaa, mikä voi johtaa tehottomuuteen ja kustannuspaineisiin. Varhaiskasvatuspalvelujen kysynnän ennustettavuus on haastavaa, ja väärät ennakkoinnit voivat aiheuttaa sekä resurssivaiteita että ylimitoitettuja järjestelyjä.

Tietosuoja ja tietoturva muodostavat oman kokonaisuutensa. Luvaton pääsy henkilötietoihin tai salassa pidettäviin tietoihin olisi vakava riski, ja vaikka hallintakeinoja on otettu käyttöön, vaatii asia jatkuvaa seurantaa. Lisäksi paikalliset epidemiat tai muut terveydelliset riskit voivat keskeyttää opetusta ja varhaiskasvatuksen palveluja, mikä korostaa varautumisen tärkeyttä.

Kokonaisuutena lautakunnan vastualueiden riskeissä korostuvat henkilöstön riittävyys ja poistuma, kiinteistöjen kuntoon ja käyttöön liittyvät uhat sekä talouden ja toiminnan joustamattomuus. Näiden rinnalla myös tietosuoja- ja terveysturvallisuuden liittyvät riskit edellyttävät jatkuvaa seurantaa ja hallintakeinojen kehittämistä.

KOKKOLA	TP 2024	TA 2025	TAES 2026	muutos% .25/.26	
OPETUS- JA KASVATUSLAUTAKUNTA					
Myyntituotot	1 868 535	2 234 644	2 252 335	0,8 %	
Maksutuotot	2 276 687	2 154 600	2 219 500	3,0 %	
Tuet ja avustukset	1 501 995	255 300	254 300	-0,4 %	
Vuokratuotot	195 400	199 510	204 910	2,7 %	
Muut toimintatuotot	68 534	63 600	79 500	25,0 %	
Valmistus omaan käyttöön	19 978	0	0		
Toimintatuotot yhteensä	5 931 131	4 907 654	5 010 545	2,1 %	
Palkat ja palkkiot	-57 565 425	-57 053 120	-60 811 367	6,6 %	
Henkilöstökorvaukset	1 024 540	941 380	1 005 800	6,8 %	
Henkilösivukulut	-13 376 620	-13 228 644	-13 705 535	3,6 %	
Eläkekulut	-11 802 106	-11 630 545	-12 004 195	3,2 %	
Muut henkilösivukulut	-1 574 515	-1 598 099	-1 701 340	6,5 %	
Henkilöstökulut	-69 917 504	-69 340 385	-73 511 102	6,0 %	
Palvelujen ostot	-15 631 831	-16 352 354	-18 265 837	11,7 %	
Aineet, tarvikkeet ja t	-2 052 485	-2 620 600	-2 414 532	-7,9 %	
Avustukset	-3 027 024	-2 742 000	-2 325 900	-15,2 %	
Vuokrakulut	-22 699 360	-23 393 521	-24 877 886	6,3 %	
Muut toimintakulut	-142 499	-175 900	-176 200	0,2 %	
Toimintakulut yhteensä	-113 470 702	-114 624 760	-121 571 458	6,1 %	
Toimintakate	-107 539 572	-109 717 106	-116 560 913	6,2 %	
Poistot käyttöomaisuudesta	-582 054	-549 434	-812 400	47,9 %	
Tilikauden tulos	-108 121 626	-110 266 540	-117 373 313	6,4 %	
	LTK ES 26	TP 2024	TA 2025	TAES 2026	TS 2027
Menot	-121 914	-113 471	-114 624 760	-121 571 458	-121 862
Tulot	5 011	5 931	4 907 654	5 010 545	4 686
Netto	-116 903	-107 540	-109 717 106	-116 560 913	-117 176

Toimintatuotot ja valmistus omaan käyttöön

Opetus- ja kasvatustoimen hallinto	6	300	300	0,0 %
Varhaiskasvatuspalvelut	2 089 692	1 880 900	1 915 700	1,9 %
Perusopetus	2 467 945	1 922 212	1 940 715	1,0 %
Lukiokoulutus	940 865	679 842	705 730	3,8 %
Kokkolan seudun opisto	432 623	424 400	448 100	5,6 %
yhteensä	5 931 131	4 907 654	5 010 545	2,1 %

Toimintakulut

Opetus- ja kasvatustoimen hallinto	-1 153 745	-1 169 128	-1 162 459	-0,6 %
Varhaiskasvatuspalvelut	-41 722 025	-41 860 777	-44 112 670	5,4 %
Perusopetus	-59 990 420	-60 572 446	-64 775 054	6,9 %
Lukiokoulutus	-8 434 170	-8 695 513	-9 112 864	4,8 %
Kokkolan seudun opisto	-2 170 342	-2 326 895	-2 408 410	3,5 %
yhteensä	-113 470 702	-114 624 760	-121 571 458	6,1 %

Netto

Opetus- ja kasvatustoimen hallinto	-1 153 739	-1 168 828	-1 162 159	-0,6 %
Varhaiskasvatuspalvelut	-39 632 333	-39 979 877	-42 196 970	5,5 %
Perusopetus	-57 522 475	-58 650 234	-62 834 339	7,1 %
Lukiokoulutus	-7 493 305	-8 015 671	-8 407 134	4,9 %
Kokkolan seudun opisto	-1 737 720	-1 902 495	-1 960 310	3,0 %
yhteensä	-107 539 572	-109 717 106	-116 560 913	6,2 %

6.13 Opetus- ja kasvatustaloutta - Opetus- ja kasvatustoimen hallinto

Yleiset tavoitteet

Vastuualueen henkilötyövuodet	2024 Toteuma	2025 Talousarvio	2026 Talousarvio
virkasuhteiset	7	7	7
työsuhteiset	4,5	4,5	4,5
muut			
yhteensä	11,5	11,5	11,5

Toiminnan yleisperustelut

Opetus- ja kasvatustoimen hallinto tuottaa opetus- ja kasvatustaloutta ja sen jaostojen tarvitsemat hallinto- ja toimitopalvelut, kehittämis-, hanke- ja koulutuspalvelut, sekä taloushallintopalveluiden tuottamana toimialan taloushallintopalvelut. Opetus- ja kasvatustoimen hallinto tuottaa asiantuntija- ja kehittämispalveluja yhdessä vastuualueiden kanssa. Opetus- ja kasvatustoimen hallinto arvioi ja seuraa taloutta alustien palveluiden laatua, vaikuttavuutta ja toiminnan tulokellisuutta sekä vastaa yhteistyöstä eri tahojen ja sidosryhmien kanssa.

Yhteenveto talousarviosta 2026 ja taloussuunnitelmasta 2027–2028

Sivistyskeskuksen hallinto- ja asiakaspalveluja toteutetaan ja kehitetään kaupungin strategian sekä opetus- ja kasvatustaloutta kehittämissuunnitelman pohjalta. Nykyiselle valtuustokaudelle laadittava uusi kaupunkistrategia ja sen mukainen opetus- ja varhaiskasvatustaloutta kehittämissuunnitelma valmistellaan ja hyväksytään vuonna 2026. Sivistystoimen johtamista kaikilla tasoilla vahvistetaan esihenkilö- ja henkilöstökoulutuksella sekä muilla osaamista ja työhyvintvointia edistävillä toimilla kuten työhajauksella ja valmennuksella. Koulutuskuntayhtymien Kvarnenin ja Optiman maksusuudet sisältyvät opetus- ja kasvatustoimen hallinnon talousarvioon.

Strategian toimeenpano

Kaupunkistrategian tavoite	Vastuualueen toimenpide	Mittari
Yrittäjyystaloutta: Logistisesti loistava, yrittäjälle ystävällinen – Kokkola on paras yrittäjyyden ympäristö		
Osaavan työvoiman saatavuus ja toimivat työmarkkinat	Kehitetään rekrytointia ja sen näkyvyyttä kelpoisten opettajien saamiseksi. Mahdollistetaan osaamisen kehittäminen täydennyskoulutuksella.	Tehdyt toimenpiteet rekrytoinnin kehittämiseksi. Rekrytoitujen päätoimisten opettajien määrä (yli 9kk.) Kelpoisten erityisopettajien määrä.
Elämyksellisyys: Ilmapiiriltään innostava, yhteisöllisyyteen kannustava		
Kokkola-henki - Osallisuuden, yhteistyön ja yhteisöllisyyden vahvistaminen	Sivistyskeskuksen viranhaltijat toimivat aktiivisesti rakentaen yhteistyötä eri sidosryhmien kanssa.	Ei mitattavissa, mutta sidosryhmäyhteistyötä arvioidaan sanallisesti.
Lapsiytytyy: Meillä jokaisella lapsella ja nuorella on mahdollisuus kasvaa omaksi itsekseen		
Unicefin lapsiytytyy kaupunki – toimintasuunnitelman mukaisen työn jatkaminen ja statuksen säilyttäminen	Lasten ja nuorten harrastustoiminnan edistäminen hanketoiminnan avulla.	Hanketoimintana tuotettuun harrastustoimintaan osallistuneiden lasten ja nuorten määrä.
Unicefin lapsiytytyy kaupunki – toimintasuunnitelman mukaisen työn jatkaminen ja statuksen säilyttäminen	Edistetään yhteisiin kiusaamisen vastaisiin toimintatapoihin sitoutumista.	Yhteisiin kiusaamisen vastaisiin toimenpiteisiin on sitouduttu kouluissa: <i>kyllä/osittain/ei</i>
Lasten ja nuorten aito osallistaminen	Lapsivaikutusten arviointien laatiminen lapsia koskevassa päätöksenteossa.	Käynnistyneiden ja valmistuneiden lapsivaikutusten arviointien määrä.
Perheiden hyvinvoinnin tukeminen	Lasten, nuorten ja perheiden hyvinvointirahaston hyödyntäminen yhdenvertaisuuden edistämiseksi.	Rahastosta myönnettyjen avustusten rahasumma.

Kukoistava kaupunki - kestävä ja tasapainoinen kuntatalous		
Kukoistava kaupunki – kestävä ja tasapainoinen kuntatalous	Talousarvion toimintakatteen toteuma ja seuranta koko lautakunnan osalta.	Talousarvion seuranta, kuukausikohmainen seuranta vastuualueittain.
Osaava, vastuullinen ja hyvinvoiva henkilöstö		
Työhyvinvointia, turvallista ja terveellistä työtä sekä työkykyä edistävät työyhteisöt	Opetushenkilöstön työn vaativuuden arvioinnin uudistaminen opetuksen hallinto henkilöstön ja vapaan sivistystyön osalta.	Uusi työn vaativuuden arviointi on otettu käyttöön.
Positiivinen työyhteisö ja merkityksellinen työntekijäkokemus. Nämä heijastuvat myös asiakaspalveluun.	Hyvän työhyvinvoinnin ylläpitäminen opetus- ja kasvatuspalveluissa.	Työhyvinvointikyselyn tulokset.
Vastuullinen, uudistuva ja kokeileva toimintakulttuuri	Kehitetään hallinnon ja rehtoreiden yhteistyötä.	Rehtorikokousten määrä.

KOKKOLA	TP 2024	TA 2025	TAES 2026	muutos% .25/.26
OPETUS- JA KASVATUSLAUTAKUNTA				
Opetus- ja kasvatustoimen hallinto				

Myyntituotot	6	0	0	
Maksutuotot	0	0	0	
Tuet ja avustukset	0	0	0	
Vuokratuotot	0	0	0	
Muut toimintatuotot	0	300	300	0,0 %
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	
Toimintatuotot yhteensä	6	300	300	0,0 %
Palkat ja palkkiot	-646 982	-638 761	-676 500	5,9 %
Henkilöstökorvaukset	15 193	3 900	3 900	0,0 %
Henkilösivukulut	-144 698	-150 905	-153 333	1,6 %
Eläkekulut	-128 631	-133 020	-134 391	1,0 %
Muut henkilösivumenot	-16 067	-17 885	-18 942	5,9 %
Henkilöstökulut	-776 487	-785 766	-825 933	5,1 %
Palvelujen ostot	-286 775	-297 505	-254 320	-14,5 %
Aineet, tarvikkeet ja t	-6 201	-12 700	-12 700	0,0 %
Avustukset	0	0	0	
Vuokratulot	-71 195	-65 657	-62 007	-5,6 %
Muut toimintakulut	-13 087	-7 500	-7 500	0,0 %
Toimintakulut yhteensä	-1 153 745	-1 169 128	-1 162 459	-0,6 %
Toimintakate	-1 153 739	-1 168 828	-1 162 159	-0,6 %
Poistot käyttöomaisuudesta	0	0	0	
Tilikauden tulos	-1 153 739	-1 168 828	-1 162 159	-0,6 %

	LTK ES 26	TP 2024	TA 2025	TAES 2026	TS 2027	TS 2028
Menot	-1 165	-1 154	-1 169 128	-1 162 459	-1 165	-1 191
Tulot	0	0	300	300	0	0
Netto	-1 165	-1 154	-1 168 828	-1 162 159	-1 165	-1 191

Tunnusluvut	TP 2024	TA 2025	TAES 2026	TS 2027	TS 2028
Oppilasmäärä, ei sis.ammattil. oppilaita	6 660	6 697	6 576	6 473	6 335
Sivistyskeskuksen henkilömäärä	12	12	12	12	12
Lautakunnan kokousmäärät	11	11	11	11	11
Suomenkielisen jaoston kok.m	5	6	6	6	6
Ruotsinkielisen jaoston kok.m	5	6	6	6	6

6.14 Opetus- ja kasvatustalouden - Varhaiskasvatuspalvelut

Yleiset tavoitteet

Vastuualueen henkilötyövuodet	2024 Toteuma	2025 Talousarvio	2026 Talousarvio
virkasuhteiset	35	35	33
työsuhteiset	448	446	414
muut	128	86	85
yhteensä	611	567	532

Toiminnan yleisperustelut

Varhaiskasvatuksella tarkoitetaan lapsen suunnitelmallista ja tavoitteellista kasvatuksen, opetuksen ja hoidon muodostamaa kokonaisuutta, jossa painottuu pedagogiikka. Varhaiskasvatuspalveluiden perustana on valtakunnallinen varhaiskasvatussuunnitelma sekä varhaiskasvatustalouden laki ja esiopetuksen osalta esiopetuksen opetussuunnitelma sekä perusopetuslaki.

Varhaiskasvatusta on järjestettävä siinä laajuudessa ja sellaisin toimintamuodoin kuin kunnassa oleva tarve edellyttää. Kaikilla lapsilla on oikeus varhaiskasvatukseen ja huoltajat yhdessä lapsen kanssa päättävät varhaiskasvatuksen tarpeen. Määräajat varhaiskasvatuspaikan järjestämiselle tulee varhaiskasvatustalouden laista. Varhaiskasvatuksen (yleinen-, tehostettu- ja erityinen tuki) ja erityisopetuksen lisäksi varhaiskasvatuksessa tulee huomioida maahanmuuttajien ja eri kieli- ja kulttuuritaustaisten lasten tarpeet. Varhaiskasvatuspalvelut järjestävät varhaiskasvatuksen lisäksi esiopetuspalvelut ja siihen liittyvän esikoululaisten varhaiskasvatuksen.

Esiopetus on velvoittava. Lapsella on oikeus edellytystensä mukaiseen opetukseen esiopetuspaikassa. esiopetuksen osalta oppimisen tuen uudistus astui voimaan 1.8.2025, ja sen käyttöönotossa on käynnissä lukuvuoden mittainen siirtymävaihe. Uudistus edellyttää ryhmäkohtaisten tukimuotojen ja niiden resursoinnin arviointia. Oppimisen tuen resursointi lukuvuodelle 2026–2027 tulee tehdä uuden lainsäädännön mukaisesti. Tuki tulee jatkossa toteutua laadukkaasti, oikea-aikaisesti ja ennaltaehkäisevästi. Uudistus haastaa yksiköitä kehittämään toimintakulttuuriaan ja vahvistamaan oppimisen tuen rakenteita esiopetuksen osalta.

Varhaiskasvatus on järjestetty kunnallisena ja palvelusetelimallilla ostettuna toimintana hyväksytyiltä palveluntuottajilta. Varhaiskasvatuspalveluihin kuuluvat kunnan järjestämän varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen lisäksi myös leikkikenttätoiminta sekä Kelan maksattamat tuet (lasten kotihoidon tuki ja yksityisen hoidon tuki).

Varhaiskasvatuspalvelut jatkaa yksin ja yhdessä opetuspalveluiden kanssa aktiivista ulkoisen hankerahoituksen hakemista kehittämistoimien tueksi, vaikka valtakunnalliset linjaukset ovat supistaneet hanketoiminnan laajuutta merkittävästi.

Yhteenveto talousarviosta 2026 ja taloussuunnitelmasta 2027–2028

Varhaiskasvatussopimusten määrä on pysynyt samana muutaman vuoden ajan. Alle kolmivuotiaiden lasten määrä varhaiskasvatuspalveluissa lisääntyi paljon vuonna 2023 ja on pysynyt sillä tasolla. Varhaiskasvatuspaikkojen tasainen kysyntä ja alle kolmivuotiaiden osallistumisasteen nousu on kasvattavat varhaiskasvatuksen menoja.

Varhaiskasvatussopimusten määrän ennakoiminen on haastavaa, koska siihen vaikuttavat useat tekijät. Varhaiskasvatuspalvelun kysyntä on vaatinut uusia paikkoja ja siitä johtuen päiväkotien rakentamista. Tätä on osittain huomioitu aikaisemmissa investointisuunnitelmissa ja tehdyissä päätöksissä.

Päiväkodit alkavat olla 35 - 45 vuotta vanhoja ja peruskorjauksen tarpeessa. Nyt ja tulevaisuudessa päiväkodeille tehdään kuntokartoituksia. Pohdittavaksi tulee päiväkotien remontointi vs. uudelleen rakentaminen.

Varhaiskasvatustalouden myötä varhaiskasvatukseen osallistuvalla lapsella on oikeus saada yksilöllisen kehityksensä, oppimisensa ja hyvinvointinsa edellyttämää yleistä tukea osana varhaiskasvatuksen laadukasta perustoimintaa. Muut tuen portaat ovat tehostettu- ja erityinen tuki. Viimeisin varhaiskasvatustalouden muutos tuli 1.8.2022, jossa lainsäädännön muutoksen myötä varhaiskasvatukseen osallistuvan lapsen oikeus tukeen vahvistui merkittävästi. Esi- ja perusopetuksen kasvun ja oppimisen tuen laki ja opetussuunnitelma muuttui 1.8.2025 alkaen, joka vaati toimenpiteitä. Uudistuksessa painotetaan konkreettista tukea aiempaa enemmän, erityisopetusta tulee pystyä antamaan myös esiopetuksessa säännöllisesti ja tarvittaessa kokoaikaisesti. Varhaiskasvatuspalvelut tarvitsee jatkossa varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen pienryhmiä, joissa tarve kokoaikaiselle erityisopettajan työskentelylle.

Palvelusetelillä on mahdollista lisätä varhaiskasvatuspaikkoja, mutta nopeisiin ratkaisuihin ei tällaista malli tarjoa ratkaisua. Palvelusetelitoimintaa on laajennettu Norlandian päiväkotiyksikkö Valolla. Tämä tarkoittaa määrärahojen lisäystä palveluiden ostoihin.

Varhaiskasvatussopimusten ja kotihoidon tuen saajien määrää seurataan kuukausittaisilla tilastoilla.

Strategian toimeenpano

Kaupunkistrategian tavoite	Vastuualueen toimenpide	Mittari
Yrittäjäystävällisyys: Logistisesti loistava, yrittäjälle ystävällinen – Kokkola on paras yrittäjyyden ympäristö		
Osaavan työvoiman saatavuus ja toimivat työmarkkinat	Rekrytoidaan aktiivisesti ja rekrytoinneissa pyritään hyödyntämään henkilöstöpalveluiden ja markkinointitiimin palveluita. Kehitetään yhteistyötä alueen oppilaitosten kanssa.	Pätevän henkilöstön saaminen vakituisiin toimiin ja virkoihin
Kilpailukyvyyn varmistaminen	Laadukkaan varhaiskasvatuksen ylläpitäminen ja kehittäminen.	Asiakastytytyväisyyskyselyiden tulosten pysyminen hyvällä tasolla.
Tavoitteellinen investointien houkuttelu	Osallistutaan ja omalta osalta vaikuttaa investointeihin (Halkokarin hanke ja Kiviniityn päiväkotihanke)	Investointien valmistuminen
Lapsiystävällisyys: Meillä jokaisella lapsella ja nuorella on mahdollisuus kasvaa omaksi itsekseen		
Laadukas ja turvallinen varhaiskasvatus ja opetus, joissa tarjotaan kasvun ja oppimisen tuki	Turvallisen kasvuyhteisön edistämisen varhaiskasvatuksessa ja esiopetuksessa. Varhaiserytyiskasvatuksen resursointi lasten tarpeiden mukaisesti ja henkilöstön osaamisen kehittäminen.	Varhaiserytyiskasvatuksen resursointi ja esiopetuksen erityisopetuksen toteutuminen. Täydennyskoulutusten määrä.
Unicefin lapsiystävällinen kaupunki – toimintasuunnitelman mukaisen työn jatkaminen ja statuksen säilyttäminen	Lapsiystävällinen kunta toimintasuunnitelma toteuttaminen. Yksiköt tekevät kiusaamisen ehkäisyn ja kiusaamiseen puuttumisen suunnitelman osana vuosittaista toimintasuunnitelmaa	Huomiointi toimintasuunnitelmissa.
Perheiden hyvinvoinnin tukeminen	Kehitetään ja tiivistetään monialaisen yhteistyön käytänteitä lasten arjen palveluissa Lapset Puheeksi -mallin mukaisesti. Koulutetaan omaa henkilöstöä.	Lapset Puheeksi -koulutusten määrä.
Lasten ja nuorten aito osallistaminen	Lapsivaikutusten arviointien tekeminen (LAVA). Lapsia osallistetaan uusien rakennushankkeiden suunnittelu- vaiheessa.	Valmistuneet lapsivaikutusten arvioinnit
Kukoistava kaupunki – kestävä ja tasapainoinen kuntatalous		
Taseen hallinta ja tuottava konsernirakenne	Varhaiskasvatuspalveluiden talousarvion seuranta. Vastuullinen taloudenpito, joka varmistaa talousarviossa ja sille asetetussa kehityksessä pysymisen	Talousarvion pitävyys
Osaava, vastuullinen ja hyvinvoiva henkilöstö		
Työhyvinvointia, turvallista ja terveellistä työtä sekä työkykyä edistävät työyhteisöt	Tuemme henkilöstön ammattiosaamisen ylläpitoa järjestämällä täydennyskoulutusta ja myöntämällä harkinnanvaraisia korvauksia ulkoiseen täydennyskoulutukseen. Mahdollistamme lisäkoulutautumisen osin työajalla aloilla, joissa on suuri tarve.	Täydennyskoulutustarjonta ja -määrä.
Positiivinen työyhteisö ja merkityksellinen työntekijäkokemus. Nämä heijastuvat myös asiakaspalveluun.	Työkuormituksen tasaiseen jakaantumiseen tähtäävä työnjako kaikissa varhaiskasvatuspalveluiden tiimeissä sekä työhyvinvoinnin seuranta	Työtyytyväisyyskyselyjen tulokset.

KOKKOLA	TP 2024	TA 2025	TAES 2026	muutos% .25/.26	
OPETUS- JA KASVATUSLAUTAKUNTA Varhaiskasvatuspalvelut					
Myyntituotot	154 860	169 000	167 900	-0,7 %	
Maksutuotot	1 797 481	1 671 500	1 707 400	2,1 %	
Tuet ja avustukset	127 488	16 900	16 900	0,0 %	
Vuokratuotot	7 483	8 500	8 500	0,0 %	
Muut toimintatuotot	2 381	15 000	15 000	0,0 %	
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0		
Toimintatuotot yhteensä	2 089 692	1 880 900	1 915 700	1,9 %	
Palkat ja palkkiot	-21 559 938	-21 118 057	-22 352 557	5,8 %	
Henkilöstökorvaukset	472 777	500 000	500 000	0,0 %	
Henkilösivukulut	-5 039 475	-4 925 528	-5 073 560	3,0 %	
Eläkekulut	-4 448 324	-4 334 223	-4 447 550	2,6 %	
Muut henkilösivukulut	-591 152	-591 306	-626 010	5,9 %	
Henkilöstökulut	-26 126 636	-25 543 586	-26 926 117	5,4 %	
Palvelujen ostot	-6 265 735	-6 924 905	-8 067 894	16,5 %	
Aineet, tarvikkeet ja t	-249 029	-519 345	-457 227	-12,0 %	
Avustukset	-2 832 621	-2 512 000	-2 140 000	-14,8 %	
Vuokrakulut	-6 177 491	-6 298 442	-6 459 332	2,6 %	
Muut toimintakulut	-70 514	-62 500	-62 100	-0,6 %	
Toimintakulut yhteensä	-41 722 025	-41 860 777	-44 112 670	5,4 %	
Toimintakate	-39 632 333	-39 979 877	-42 196 970	5,5 %	
Poistot käyttöomaisuudesta	-51 752	-47 200	-38 600	-18,2 %	
Tilikauden tulos	-39 684 085	-40 027 077	-42 235 570	5,5 %	
	LTK ES 26	TP 2024	TA 2025	TAES 2026	TS 2027
Menot	-44 360	-41 722	-41 860 777	-44 112 670	-44 218
Tulot	1 916	2 090	1 880 900	1 915 700	1 792
Netto	-42 444	-39 632	-39 979 877	-42 196 970	-42 426

	(31.10.2024)	(15.5.2025)			
Tunnusluvut	TP 2024	TA 2025	TAES 2026	TS 2027	TS 2028
Päiväkotien varhaiskasvatussopimukset (ki (ei sisällä palveluseteliä, eikä eo-lasten vakasopimuksia) Perhepäivähoidon	1 632	1 771	1 631	1 635	1 635
varhaiskasvatussopimukset (kunta)	89	76	68	68	68
Varhaiskasvatussopimukset yhteensä (kunta)	1 721	1 847	1 699	1 703	1 703
Varhaiskasvatuspaikkojen määrä					
palveluseteli	145	195*	306	306	306
Esiopetus (ostopalvelu)	8	11	7	5	8
6-vuot. esiopetusikäiset	542	541	547	518	491
11-v oppivelvollisuus, esiopetus	10	2	13	13	13
Lapsia vakan/esiopet. piirissä (kaikki)	2 408	2 583	2 552	2 527	2 500
Lastenmäärä kuntalisä/Kokkola-tuki (lasten keskimääräinen määrä/kk)	180	0 (156)**	0	0	0
Kotihoidon tuen lasten määrä (kesk.määrin/kk)	547	491	480	480	480

* sopimukset 1.9.2025., kaikkia ryhmiä ei ole vielä avattu Norlandia Valossa

** Kokkola-tuki muuttui 1.3.2024, tukea maksettiin alle 1,5 vuotiaista lapsista.

6.15 Opetus- ja kasvatuslautakunta - Perusopetus

Yleiset tavoitteet

Vastuualueen henkilötyövuodet	2024 Toteuma	2025 Talousarvio	2026 Talousarvio
Opettajat 1-6 luokat	217	217	205
Opettajat 7-9 luokat	149	151	158
Erityisopettajat	79	79	84
Koulunkäynninohjaajat	117 htv	116 htv	111 htv
Iltaopetus	22 htv	23 htv	19 htv
muut	17	18	18
yhteensä	601	604	595 (465 + 130htv)

Toiminnan yleisperustelut

Perusopetus on maksutonta, yleissivistävää koulutusta, jonka tavoitteena on tukea oppilaiden kasvua ihmisinä ja yhteiskunnan jäseninä sekä antaa heille elämässä tarpeellisia tietoja ja taitoja. Sen järjestämistä ohjaavat perusopetuslaki (628/1998) ja -asetus (852/1998), jotka määrittävät muun muassa opetuksen sisällön, laajuuden ja oppilaan oikeudet.

Kokkolan kaupunki kehittää perusopetusta kaupungin strategian sekä vuoteen 2025 ulottuvan kehittämissuunnitelman mukaisesti. Nykyiselle valtuustokaudelle laadittava uusi kaupunkistrategia ja sen mukainen opetus- ja varhaiskasvatuspalvelujen kehittämissuunnitelma valmistellaan ja hyväksytään vuonna 2026.

Oppilasmäärät ovat kääntymässä laskuun, ja niiden kehitystä seurataan vuosittain koulukohtaisesti. Alkuvaiheessa lasku koskee erityisesti alakouluja, kun taas yläkoulujen oppilasmäärät pysyvät korkealla tasolla vielä useiden vuosien ajan. Valmistavan opetuksen sekä monikielisen joustavan perusopetuksen tarve on kasvanut, sillä kaupunkiin saapuu ennakoimattomasti uusia oppilaita eri kieli- ja kulttuuritaustoista.

Oppimisen tuen uudistus astui voimaan 1.8.2025, ja sen käyttöönotossa on käynnissä lukuvuoden mittainen siirtymävaihe. Uudistus edellyttää ryhmäkohtaisten tukimuotojen ja niiden resursoinnin arviointia. Oppimisen tuen resursointi lukuvuodelle 2026–2027 tulee tehdä uuden lainsäädännön mukaisesti. Tuen tarpeessa olevien oppilaiden määrä on kasvanut tasaisesti viime vuosina, minkä vuoksi uudistuksen painopisteenä ovat ryhmäkohtaiset tukimuodot. Näiden tulee jatkossa toteutua laadukkaasti, oikea-aikaisesti ja ennaltaehkäisevästi. Uudistus haastaa kouluja kehittämään toimintakulttuuriaan ja vahvistamaan oppimisen tuen rakenteita.

Laajamittainen kouluverkko uudistus astui voimaan syksyllä 2025, ja sen toimeenpanoa sekä vakiinnuttamista jatketaan vuoden 2026 aikana. Kouluihdistelmien jatketaan Halkokarin koulun osalta. Lisäksi toteutetaan Mäntykankaan koulun teknisen työn tilat. Suunnittelutyötä jatketaan Sokojan koulun sekä Kälviän alakoulujen osalta.

Opetuspalvelu jatkaa aktiivista ulkoisen hankerahoituksen hakemista kehittämistoimien tueksi, vaikka valtakunnalliset linjat ovat supistaneet hanketoiminnan laajuutta merkittävästi.

Yhteenveto talousarviosta 2026 ja taloussuunnitelmasta 2027–2028

Perusopetuksen palvelualueella oppivelvollisuus ja maksuton perusopetus koskettavat kaikkia oppilaita. Toiminnan kustannukset muodostuvat pääosin opetushenkilöstön palkoista, oppimateriaalien ja tukipalveluiden järjestämisestä sekä tuen ja valmistavan opetuksen resursoinnista. Valmistavan opetuksen ja monikielisen joustavan perusopetuksen tarve on kasvanut ennakoimattomien oppilasmäärien vuoksi. Resurssitarpeen ennakointi on haasteellista. Taloussuunnitelmassa vuosille 2027–2028 varaudutaan oppilasmäärän muutoksiin, oppimisen tuen rakenteiden vakiinnuttamiseen sekä kouluverkko-uudistuksen jatkamiseen.

Strategian toimeenpano

Kaupunkistrategian tavoite	Vastuualueen toimenpide	Mittari
Elämyksellisyys: Ilmapiiriltään innostava, yhteisöllisyyteen kannustava		
Monipuolinen ja omaleimainen kulttuuri-, liikunta- ja tapahtumatarjonta	Toteutetaan Taitojen polku -kulttuurikasvatussuunnitelmaa ja järjestetään koulujen yhteisiä liikuntatapahtumia liikuntayhdyshenkilöiden toimesta.	Liikuntatapahtumien määrä. Taitojen polku toimintaan osallistuneiden oppilaiden määrä.
Lapsiystävällisyys: Meillä jokaisella lapsella ja nuorella on mahdollisuus kasvaa omaksi itsekseen		

Laadukas ja turvallinen varhaiskasvatus ja opetus, joissa tarjotaan kasvun ja oppimisen tuki	Teacher Classroom Management (TCM) - sekä Ryhmänhallinta ja myönteinen käyttäytymisen tuki yläkoulussa - koulutuksen käyneiden määrän lisääminen.	Teacher Classroom Management (TCM)- sekä Ryhmänhallinta ja myönteinen käyttäytymisen tuki yläkoulussa (RYMY) koulutettujen määrät. TCM- ja RYMY-kouluttajien määrä.
Laadukas ja turvallinen varhaiskasvatus ja opetus, joissa tarjotaan kasvun ja oppimisen tuki	Oppimisen tuen muutosten haltuunotto ja jalkauttaminen kouluille.	Oppimisen tukeen järjestetyt täydennyskoulutukset.
Laadukas ja turvallinen varhaiskasvatus ja opetus, joissa tarjotaan kasvun ja oppimisen tuki	Vastataan eri kieli- ja kulttuuriryhmien opetuksen tarpeeseen.	Aikuisten perusopetuksen oppilaiden määrä. Valmistavan opetuksen oppilaiden ja ryhmien määrä. Eri kieli- ja kulttuuriryhmiin kuuluvien oppilaiden määrä.
Perheiden hyvinvoinnin tukeminen	Yhteistyön tekeminen ja kehittäminen Hyvinvointialueen opiskeluhoollon ja perheiden palveluiden kanssa.	Isokylän, Villan ja Sokojan koulujen Arkitiimien toimivuus. Oppilasmäärä/psykologi. Oppilasmäärä/kuraattori. Oppilasmäärä/terveydenhoitaja. Oppilasmäärä/koululääkäri.
Laadukas ja turvallinen varhaiskasvatus ja opetus, joissa tarjotaan kasvun ja oppimisen tuki	Oppilasmäärän kehitystä ja sen vaikutusta mm. tuen resursointiin ja henkilöstömäärään seurataan koulukohtaisesti vuosittain.	Oppilasennusteiden valmistuminen ja niiden vaikutus resursointiin.
Kestävästi kehittyvä – hiilineutraali Kokkola 2035		
Ilmastotietoisuuden lisääminen ja kotitalouksien tukeminen	Osallistuminen vuosittaiseen Motivan energiansäästöviikkoon syksyllä.	Koulujen informointi ja kannustaminen osallistumaan.
Ilmastotietoisuuden lisääminen ja kotitalouksien tukeminen	Pyöräilyviikon viettäminen perusopetuksen kouluissa.	Pyöräilyviikkoon osallistuvien luokkien määrä.
Osaava, vastuullinen ja hyvinvoiva henkilöstö		
Vastuullinen, uudistuva ja kokeileva toimintakulttuuri	Yhteisövaikuttavuutta kehitetään yhdessä Soiten ja ITLAn kanssa.	Yhteisövaikuttavuutta edistävien toimintamallien käyttöönotto.

KOKKOLA	TP 2024	TA 2025	TAES 2026	muutos% .25/.26
OPETUS- JA KASVATUSLAUTAKUNTA				
Perusopetus				
Myyntituotot	1 077 518	1 420 102	1 431 305	0,8 %
Maksutuotot	130 677	115 000	130 000	13,0 %
Tuet ja avustukset	1 090 434	215 000	214 000	-0,5 %
Vuokratuotot	120 268	133 510	125 910	-5,7 %
Muut toimintatuotot	29 071	38 600	39 500	2,3 %
Valmistus omaan käyttöön	19 978	0	0	
Toimintatuotot yhteensä	2 467 945	1 922 212	1 940 715	1,0 %
Palkat ja palkkiot	-29 652 431	-29 478 802	-31 683 110	7,5 %
Henkilöstökorvaukset	504 334	408 260	460 000	12,7 %
Henkilösivukulut	-6 879 742	-6 799 448	-7 107 460	4,5 %
Eläkekulut	-6 066 591	-5 973 888	-6 220 629	4,1 %
Muut henkilösivukulut	-813 151	-825 559	-886 832	7,4 %
Henkilöstökulut	-36 027 839	-35 869 990	-38 330 570	6,9 %
Palvelujen ostot	-8 239 594	-8 126 609	-8 876 901	9,2 %
Aineet, tarvikkeet ja t	-1 330 722	-1 636 730	-1 483 530	-9,4 %
Avustukset	-194 217	-201 000	-185 500	-7,7 %
Vuokratulot	-14 150 105	-14 690 718	-15 852 453	7,9 %
Muut toimintakulut	-47 943	-47 400	-46 100	-2,7 %
Toimintakulut yhteensä	-59 990 420	-60 572 446	-64 775 054	6,9 %
Toimintakate	-57 522 475	-58 650 234	-62 834 339	7,1 %
Poistot käyttöomaisuudesta	-373 850	-344 074	-671 800	95,2 %
Tilikauden tulos	-57 896 325	-58 994 308	-63 506 139	7,6 %

	LTk ES 26	TP 2024	TA 2025	TAES 2026	TS 2027	TS 2028
Menot	-64 814	-59 990	-60 572 446	-64 775 054	-64 930	-66 380
Tulot	1 941	2 468	1 922 212	1 940 715	1 815	1 871
Netto	-62 873	-57 522	-58 650 234	-62 834 339	-63 115	-64 509

Tunnusluvut	TP 2024	TA 2025	TAES 2026	TS 2027	TS 2028
Oppilasmäärä/ 1-6 lk sis.erit.opetus	3 707	3 711	3 586	3 482	3 324
Oppilasmäärä/ 7-9 lk sis.erit.opetus	1 939	1 941	1 956	1 956	1 981
Valmistavan opetuksen oppilaat	90	95	75	75	75
Erityinen tuki, 9-v oppivelvollisuus	305	284	284	275	275
11-v oppiv, vaik. kehitysvammaiset	34	38	37	37	37
11-v oppivelvollisuus, muut	84	75	74	75	75
Perusop. aamu- ja iltaopv.t. lapsia	641	603	608	600	590
Nettokust./€ oppilas.sis.lp-toiminta	-10 028	-10 205	-11 186	-11 448	-11 990

6.16 Opetus- ja kasvatuslautakunta - Lukiokoulutus

Yleiset tavoitteet

Vastuualueen henkilötyövuodet	2024 Toteuma	2025 Talousarvio	2026 Talousarvio
virkasuhteiset	59	60	61
työsuhteiset	3	3	3
muut			
yhteensä	62	63	64

Toiminnan yleisperustelut

Lukio on peruskoulun jälkeinen yleissivistävä, korkeakouluopintoihin johtava toisen asteen koulutuksen oppilaitos, joka antaa lukiolain mukaista koulutusta. Kokkolassa toimivat Kokkolan suomalainen lukio, Karleby svenska gymnasium sekä Kokkolan aikuislukio. Kokkolan suomalaisella lukiolla on myös ollut luonnontiede- ja teknologiapainotteinen erityinen koulutustehtävä vuodesta 2018 alkaen. Suomalaisen lukion erityistehtävässä onnistuminen ja sen vetovoimaisuuden ylläpito edellyttävät jatkuvaa kehittämistyötä.

Lukiot tekevät läheistä yhteistyötä keskenään sekä muiden toisen asteen ja alueen korkea-asteen oppilaitosten kanssa luoden mahdollisuuksia yksilöllisiin opintopolkuihin. Lukiokoulutus yhdessä Keski-Pohjanmaan koulutusyhtymän ja konservatorion kanssa tarjoaa opintoja, joissa nelivuotisen koulutuksen aikana voi suorittaa ammatillisen perustutkinnon, lukion oppimäärän ja ylioppilastutkinnon. Näiden lukio-opintojen järjestäminen näkyy talousarviossa ammatillisen koulutuksen järjestäjien maksamina tuloina. Muuten maakunnan toisen asteen yhteistyöhön osallistutaan aktiivisesti ja koulutusyhteistyösopimuksen mukaisesti syntyy opintokurssien myynnistä vähäisiä tuloja.

Muuttunut lukiolaki on astunut voimaan 1.8.2025. Lakimuutos vahvistaa opiskelijan oikeutta oppimisen tukeen ja erityisopetukseen. Lukion erityisopetusta on tuntekhyksessä vahvistettu lukuvuoden 2025-2026 alkaessa. Määräaikainen ratkaisu tulee talousarviossa vakinaistaa perustamalla erityisopettajan virka.

Kokkolan lukiokoulutuksen tavoitteena opiskelijamäärän kasvu, sillä kaupungin perusopetuksen päättävien ikäluokkien koko kasvaa edelleen.

Yhteenvedo talousarviosta 2026 ja taloussuunnitelmasta 2027–2028

Lukiokoulutuksessa oppivelvollisuus ja maksuton toisen asteen koulutus koskettaa lukiokoulutuksen nuoria valtion-osuusopiskelijoita. Kustannukset koostuvat pääsääntöisesti oppimateriaaleista, opiskeluvälineistä ja ylioppilastutkinnon ilmoittautumismaksuista. Suomenkielisen nuorten lukiokoulutuksen käyttämässä kiinteistössä jatkuvat remontti- ja muutostyöt edelleen vuoden 2026 aikana. Karleby svenska gymnasium on muuttanut saneerattuun kiinteistöön. Kiinteistöön kohdistuvia kustannuksia on budjetoitu vuodelle 2026.

Strategian toimeenpano

Kaupunkistrategian tavoite	Vastuualueen toimenpide	Mittari
Yrittäjyystävällisyys: Logistisesti loistava, yrittäjälle ystävällinen – Kokkola on paras yrittäjyyden ympäristö		
Osaavan työvoiman saatavuus ja toimivat työmarkkinat	Ylläpidetään ja vahvistetaan hyvämaineista toimintakulttuuria. Houkuttelevat virka- ja tehtäväjärjestelyt.	Rekrytoitavien kelpoisten hakijoiden määrä.
Kilpailukyvyyn varmistaminen	Riittävät opetusresurssit ja muut tarvittavat resurssit. Modernien ja ajanmukaisten opetustilojen tarjoaminen. Kokkolan suomalaisen lukion kiinteistön saneerausta jatketaan.	Opetusryhmien määrä ja koko. Toiminnan arvioinnin tulosten seuranta.
Elämyksellisyys: Ilmapiiriiltään innostava, yhteisöllisyyteen kannustava		
Monipuolinen ja omaleimainen kulttuuri-, liikunta- ja tapahtumatarjonta	Lukioiden tapahtumajärjestelyt.	Tapahtumien määrä.
Kokkola-henki - Osallisuuden, yhteistyön ja yhteisöllisyyden vahvistaminen	Lukioiden välinen yhteistyö. Yhteistyö paikallisen yrityselämän, kulttuuri- ja nuorisotoimijoiden sekä liikuntatoimijoiden kanssa.	Yhteisten tapahtumien ja toteutuneen yhteistyön määrä.

Rakennettujen kulttuuriympäristöjen vaaliminen	Vierailut ja tutustuminen paikalliseen kulttuuriympäristöön.	Toteutettujen vierailujen määrä.
Lapsiystävällisyys: Meillä jokaisella lapsella ja nuorella on mahdollisuus kasvaa omaksi itsekseen		
Laadukas ja turvallinen varhaiskasvatus ja opetus, joissa tarjotaan kasvun ja oppimisen tuki	Laadukkaan opetuksen ja turvallisten oppimisympäristöjen tarjoaminen.	Toiminnan arvioinnin palautteen seuranta.
Perheiden hyvinvoinnin tukeminen	Opiskelijoiden hyvinvoinnista huolehtiminen. Riittävät opiskelijahuollon ja tuen resurssit. Yhteisöllisten hyvinvointityöryhmien toiminnan kehittäminen.	Kouluterveyskyselyjen tulosten seuranta. Opiskelijoiden poissaolojen määrän seuranta.
Lasten ja nuorten aito osallistaminen	Tuetaan ja rohkaistaan opiskelijoiden osallistamista osallistumista opiskelijakuntien toimintaan.	Opiskelijakuntien aktiivisuus. Kokousten ja tapahtumien määrä.
Kestävästi kehittyvä – hiilineutraali Kokkola 2035		
Kestävän kehityksen ja ilmastovaikutusten huomioiminen päätöksenteossa ja resursseissa	Luodaan puitteet kestävän kehityksen elämäntavan toteuttamiseksi. Toistaiseksi riittämättömät esim. oppilaitosten hävikkiruoan hyödyntämiseksi.	Toteutuneet toimenpiteet.
Ilmastotietoisuuden lisääminen ja kotitalouksien tukeminen	Tiedon jakaminen. Teema- ja tapahtumapäiviin osallistuminen. Ohjeistus ja hävikkiruoan hyödyntämisen helpottaminen.	Teematapahtumien määrä.
Kukoistava kaupunki – kestävä ja tasapainoinen kuntatalous		
Taseen hallinta ja tuottava konsernirakenne	Resurssien taloudellinen käyttö.	Talousarvion noudattaminen.
Osaava, vastuullinen ja hyvinvoiva henkilöstö		
Työhyvinvointia, turvallista ja terveellistä työtä sekä työkykyä edistävät työyhteisöt	Edistetään työhyvinvointia ja yhteisöllisyyttä. Tuetaan työssä jaksamista. Kehitetään työyhteisön toimintakulttuuria.	Sairauspoissaolojen määrän seuranta. Toiminnan tulosten arvioinnin seuranta.
Monimuotoisuuden johtaminen	Jaetun johtajuuden vahvistaminen. Tiimien ja aineryhmien vastuiden lisääminen.	Palautteet ja henkilöstön kanssa käytävät kehityskeskustelut.
Vastuullinen, uudistuva ja kokeileva toimintakulttuuri	Rohkaistaan kokeilevaan toimintakulttuurin kehittämiseen.	Uusien ideoiden, käytänteiden ja toimintamallien käyttöönotto.
Työllisyys: Toimivat työmarkkinat		
Työllisyyden hoidon asiakastyön painopiste nuorissa ja nopeasti työhön siirtyvissä	Edistetään opiskelijoiden jatko-opintosuunnitelmia ja työelämä tietoutta. Tuetaan opiskelijoiden etenemistä opinnoissa ja valmistumisessa. Varmistetaan riittävät ohjauksen resurssit suositusten mukaisiksi.	Määräajassa valmistuneiden ja opintonsa keskeyttäneiden määrä. Opiskelijamäärä suhteessa ohjauksen resursseihin.
Asiakkaille selkeä digitaalinen palvelualusta ja asiointipiste	Kehitetään viestijärjestelmä Wilman käyttöä.	Käyttöön otettujen uusien toimintojen määrä.

KOKKOLA	TP 2024	TA 2025	TAES 2026	muutos% .25/.26
OPETUS- JA KASVATUSLAUTAKUNTA				
Lukiokoulutus				
Myyntituotot	631 154	640 242	647 830	1,2 %
Maksutuotot	0	2 000	2 000	0,0 %
Tuet ja avustukset	267 629	23 400	23 400	0,0 %
Vuokratuotot	8 112	5 000	8 300	0,0 %
Muut toimintatuotot	33 970	9 200	24 200	163,0 %
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	
Toimintatuotot yhteensä	940 865	679 842	705 730	3,8 %
Palkat ja palkkiot	-4 532 833	-4 574 400	-4 809 600	5,1 %
Henkilöstökorvaukset	32 210	17 220	29 900	73,6 %
Henkilösivukulut	-1 050 532	-1 067 046	-1 079 266	1,1 %
Eläkekulut	-928 272	-938 504	-945 818	0,8 %
Muut henkilösivumenot	-122 260	-128 542	-133 448	3,8 %
Henkilöstökulut	-5 551 155	-5 624 226	-5 858 966	4,2 %
Palvelujen ostot	-724 147	-867 120	-940 877	8,5 %
Aineet, tarvikkeet ja t	-438 900	-417 225	-424 725	1,8 %
Avustukset	-86	-28 000	0	-100,0 %
Vuokrakulut	-1 716 524	-1 707 943	-1 837 296	7,6 %
Muut toimintakulut	-3 359	-51 000	-51 000	0,0 %
Toimintakulut yhteensä	-8 434 170	-8 695 513	-9 112 864	4,8 %
Toimintakate	-7 493 357	-8 015 671	-8 407 134	4,9 %
Poistot käyttöomaisuudesta	-156 452	-158 160	-102 000	-35,5 %
Tilikauden tulos	-7 649 809	-8 173 831	-8 509 134	4,1 %

	LTK ES 26	TP 2024	TA 2025	TAES 2026	TS 2027	TS 2028
Menot	-9 116	-8 434	-8 695 513	-9 112 864	-9 135	-9 339
Tulot	706	941	679 842	705 730	660	681
Netto	-8 410	-7 493	-8 015 671	-8 407 134	-8 475	-8 658

Tunnusluvut	TP 2024	TA 2025	TAES 2026	TS 2027	TS 2028
Lukiokoulutus / Opiskelijamäärä	846	875	885	885	880
Lukiokoulutus yli 18-v aloittaneet	78	75	74	75	75
Ammattilukio opiskelijamäärät	208	218	210	210	210
Nettokust./ € opiskelija	-8 114	-8 438	-8 767	-8 828	-9 066

6.17 Opetus- ja kasvatustaloutta - Kokkolan seudun opisto

Yleiset tavoitteet

Vastuualueen henkilövuodet	2024 Toteuma	2025 Talousarvio	2026 Talousarvio
virkasuhteiset	6	6	6
työsuhteiset	8,5	8,5	8,5
muut	n. 18 htv (143)	n. 18 htv (143)	n.18 htv (143)
yhteensä	32,5	32,5	32,5

Toiminnan yleisperustelut

Kokkolan seudun opisto – Karlebynejdens institut toimii yhtenä tuloksikkona, johon kuuluvat suomen- ja ruotsinkielisen osaston, lasten ja nuorten kuvataidekoulun sekä sanataidekoulu Santun toimintayksiköt. Opiston opetustarjontaa muodostuu kansalaisopisto valtionosuustunteihin perustuvasta, yleissivistävästä kurssitarjonnasta, kuva- ja sanataiteen perusopetuksesta lapsille ja nuorille, sekä muista paikallisiin tarpeisiin järjestetyistä opetuksista, jotka toteutetaan erillisillä hankerahjoilla.

Opiston toimintaa ohjaavat laki vapaasta sivistystyöstä, laki taiteen perusopetuksesta, taiteen perusopetuksen opetussuunnitelma ja kaupungin strategia. Elinikäisen oppimisen periaatteen mukaisesti opisto tarjoaa kaikenikäisille kuntalaisille mahdollisuuksia oman osaamisen ja kansalaistaitojen kehittämiseen eri elämäntilanteissa.

Yhteenveto talousarviosta 2026 ja taloussuunnitelmasta 2027–2028

Taiteen perusopetuksen tunti- ja oppilasmäärät sekä kansalaisopisto-opetuksen määrä pysyvät vakiintuneella tasolla. Toimintavuoden 2026 aikana opisto järjestää myös kotoutumiskoulutuksia työvoimajärjestöjen tarpeisiin.

Avoimen opetuksen tarjonnan monipuolisuuteen ja tarjonnan vastaamiseen paikallisia sivistystarpeita kiinnitetään erityistä huomiota. Kurssi- ja lukuvuosimaksujen lisäksi opisto pyrkii saamaan tuloja tuottamalla myyntipalvelukoulutuksia niin kaupungin sisäisiin kuin työelämän ja kolmannen sektorinkin tarpeisiin. Tuloja sekä opetus ja kulttuuripalveluja opisto tuottaa myös Opistotalon ja Taidetalo Renlundin tilojen vuokraamisella eri toimijaryhmien käyttöön.

Taidetalo kokonaisuus ja taidepiha arvokkaalla toimivalla sijainnillaan sekä kauniina monipuolisena oppimisympäristönä tarvitsee kiinteistön ja tontin esteettömyyteen liittyviä toimenpiteitä. Vanhan tukevarakenteisen kiinteistön kunnostusta on mahdollista toteuttaa edullisemmin siten, että säilytetään mahdollisimman paljon rakennuksen rakenneosia: huonejako, lattiat, puiset sisäovet ym. rakenneosia. Opiston käytössä olevat suojellut puupintaiset arvokorkeudet tarvitsevat vuosittaisia huoltokorjauksia (korjausohjelman tarve). Harkiten toteutettulla vuosittaisella huoltokorjausohjelmalla investointia vaativat mittavat korjaamistarpeet on kiinteistöjen kohdalla mahdollista siirtää pitkälle tulevaisuuteen.

Strategian toimeenpano

Kaupunkistrategian tavoite	Vastuualueen toimenpide	Mittari
Elämyksellisyys: Ilmapiiriltään innostava, yhteisöllisyyden kannustava		
Monipuolinen ja omaleimainen kulttuuri-, liikunta- ja tapahtumatarjonta	Opisto tarjoaa kuntalaisille monipuolisesti erilaisia kursseja ottaen huomioon alueelliset ominaispiirteet ja tarpeet. Opisto tuottaa myös tapahtumia opetuksellisin keinoin.	Tarjottujen kurssien lukumäärä. Tapahtumien lukumäärä.
Kokkola-henki - Osallisuuden, yhteistyön ja yhteisöllisyyden vahvistaminen	Opisto luo ja ylläpitää yhteisöllisyyden kannustavaa ilmapiiriä sekä verkostoja.	Yhteistyötoimintojen /verkostotoiminnan määrä.
Monipuoliset asumisen vaihtoehdot, turvalliset ja viihtyisät elinympäristöt sekä elävä kaupunkikeskusta ja aktiiviset kylät	Opisto pitää huolta myös maaseutualueiden ja kylien monipuolisesta kurssitarjonnasta.	Kälviän, Lohtajan, Ullavan alueiden tarjottujen kurssien määrä, sekä ruotsinkielisen osaston tarjoamien kurssien määrä.
Lapsiystävällisyys: Meillä jokaisella lapsella ja nuorella on mahdollisuus kasvaa omaksi itsekseen		
Unicefin lapsiystävällinen kaupunki – toimintasuunnitelman mukaisen työn jatkaminen ja statuksen säilyttäminen	Kuvataidekoulu ja sanataidekoulu tukevat lapsiystävällisen kaupungin tavoitteita tarjoamalla lapsille ja nuorille	Kuvataidekoulun ja sanataidekoulun oppilasmäärät.

	mahdollisuuksia taiteelliseen ilmaisuun ja oman ilmaisun löytämiseen.	
Lasten ja nuorten aito osallistaminen	Taiteen perusopetuksen opetus on vuorovaikutteista ja osallistavaa. Yhteistyötä tehdään toimintaa tukevien eri tahojen kanssa ja esimerkiksi näyttelytoiminta on aktiivista.	Näyttelyihin projekteihin ja julkaisuihin osallistuneiden oppilaiden määrä.

KOKKOLA	TP 2024	TA 2025	TAES 2026	muutos% .25/.26		
OPETUS- JA KASVATUSLAUTAKUNTA						
Kokkolan seudun opisto						
Myyntituotot	4 998	5 300	5 300	0,0 %		
Maksutuotot	348 529	366 100	380 100	3,8 %		
Tuet ja avustukset	16 444	0	0			
Vuokratuotot	59 537	52 500	62 200	18,5 %		
Muut toimintatuotot	3 114	500	500	0,0 %		
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0			
Toimintatuoot yhteensä	432 623	424 400	448 100	5,6 %		
Palkat ja palkkiot	-1 173 241	-1 243 100	-1 289 600	3,7 %		
Henkilöstökorvaukset	27	12 000	12 000	0,0 %		
Henkilösivukulut	-262 173	-285 717	-291 917	2,2 %		
Eläkekulut	-230 289	-250 911	-255 808	2,0 %		
Muut henkilösivukulut	-31 885	-34 807	-36 109	3,7 %		
Henkilöstökulut	-1 435 387	-1 516 817	-1 569 517	3,5 %		
Palvelujen ostot	-115 581	-136 216	-125 845	-7,6 %		
Aineet, tarvikkeet ja t	-27 633	-34 600	-36 350	5,1 %		
Avustukset	-100	-1 000	-400	-60,0 %		
Vuokratulut	-584 045	-630 762	-666 798	5,7 %		
Muut toimintakulut	-7 596	-7 500	-9 500	26,7 %		
Toimintakulut yhteensä	-2 170 342	-2 326 895	-2 408 410	3,5 %		
Toimintakate	-1 737 720	-1 902 495	-1 960 310	3,0 %		
Poistot käyttöomaisuudesta	0	0	0			
Tilikauden tulos	-1 737 720	-1 902 495	-1 960 310	3,0 %		
	LTK ES 26	TP 2024	TA 2025	TAES 2026	TS 2027	TS 2028
Menot	-2 459	-2 170	-2 326 895	-2 408 410	-2 414	-2 468
Tulot	448	433	424 400	448 100	419	432
Netto	-2 011	-1 738	-1 902 495	-1 960 310	-1 995	-2 036

Tunnusluvut	TP 2024	TA 2025	TAES 2026	TS 2027	TS 2028
Opisto / Opiskelijamäärä	8 249	7 700	7 800	7 850	7 870
Valtionosuuteen oik.opetustunnit	17 378	17 650	17 450	17 450	17 450
Opetustunnit Kuvataidekoulu	3 380	3 200	3 200	3 200	3 200
Opetustunnit Sanataidekoulu Santtu	422	400	400	400	400
Opetustunnit ruotsinkielinen osasto	2 453	2 250	2 250	2 250	2 250
Myyntipalvelu	104	300	500	520	550
Opetustunnit suomenkielinen osasto	11 545	11 800	11 600	11 600	11 600

8 Investoinnit ja investointiperustelut

KOKKOLAN KAUPUNKI INVESTOINNIT		TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027 (1000)	TS 2028 (1000)
KAUPUNGINHALLITUS						
Microsoft office lisenssit		-247 575,64	-330 000,00	-330 000,00	-330	-330
Kara ohjelmistohankinnat		-89 450,00	-80 000,00	-80 000,00	-80	-80
Sähköinen asiointi		0,00	-30 000,00	-60 000,00	-25	-25
Tietoturva/suojatyö-ohjelmistojen hankinnat		0,00	0,00	0,00	0	0
Henkilöstöpalvelut HR-ohjelmisto		0,00	-30 000,00	0,00	0	0
Asianhallinnan ohjelmistohankinnat		-9 400,00	-25 000,00	-25 000,00	-25	-25
IDM-ympäristön kehitys		-6 545,00	0,00	-60 000,00	0	0
TOIMINTAKULUT		-352 970,64	-495 000,00	-555 000,00	-460	-460
AINEETON KÄYTTÖMAISUUS		-352 970,64	-495 000,00	-555 000,00	-460	-460
Aineettomat hyödykkeet yhteensä		-352 971	-495 000	-555 000	-460	-460
Maa- ja vesialueet osto ja myynti						
		1 075 276,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500	1 500
Rakennusten myynti		201 612,90	0,00	0,00	0	0
TOIMINTATUOTOT		1 276 888,90	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500	1 500
Maa- ja vesialueet osto ja myynti		-1 090 758,46	-1 200 000,00	-1 200 000,00	-1 200	-1 200
Rakennusten purku		-164 508,00	-200 000,00	0,00	0	0
TOIMINTAKULUT		-1 255 266,46	-1 400 000,00	-1 200 000,00	-1 200	-1 200
KIINTEÄN OMAISUUDEN OSTO		21 622,44	100 000,00	300 000,00	300	300
Maa- ja vesialueet yhteensä		21 622	100 000	300 000	300	300
Palvelimien ja tietoliikennelaitteiden uusiminen						
		-52 679,60	-80 000,00	-160 000,00	-80	-80
TOIMINTAKULUT		-52 679,60	-80 000,00	-160 000,00	-80	-80
Tietokonelaitteet		-52 679,60	-80 000,00	-160 000,00	-80	-80
Muut koneet ja kalusto yhteensä		-52 680	-80 000	-160 000	-80	-80
Käyttöomaisuusarvopaperien myynti						
		333 710,00	0,00	0,00	0	0
TOIMINTATUOTOT		333 710,00	0,00	0,00	0	0
Käyttöomaisuusarvopaperien hankinta	KUP pääomittaminen 7,5 milj. (yht. 27,5 milj.)	-10 012 960,00	-10 500 000,00	-8 000 000,00	-500	-500
TOIMINTAKULUT		-10 012 960,00	-10 500 000,00	-8 000 000,00	-500	-500
Käyttöomaisuusarvopaperit		-9 679 250,00	-10 500 000,00	-8 000 000,00	-500	-500
Osakkeet ja osuudet yhteensä		-9 679 250	-10 500 000	-8 000 000	-500	-500
KAUPUNGINHALLITUS YHTEENSÄ		-10 063 278	-10 975 000	-8 415 000	-740	-740
OPETUS- JA KASVATUSLAUTAKUNTA						
Kiviniityn päiväkodin kalustamisen suunnittelu		0,00	0,00	-15 000,00	0	0
Piispanmäki suunnittelu		-27 159,53	0,00	0,00	0	0
TOIMINTAKULUT		-27 159,53	0,00	-15 000,00	0	0
Suunnittelu ja kehittämismenot yhteensä		-27 160	0	-15 000	0	0
Päiväkodit ulko- ja sisäleikkivälineet	Ulkoleikkivälineiden hankinta ja uusiminen	0,00	-30 000,00	-30 000,00	-30	-30
Koulut pihaleikkivälineet	Ulkoleikkivälineiden hankinta ja uusiminen	-13 432,97	-35 000,00	-35 000,00	-35	-35
Päiväkotien kalustus	Kaluston hankinta ja uusiminen	-2 164,61	-30 000,00	-60 000,00	-30	-30
Oppimisympäristöjen ja kaluston uudistaminen	Kaluston hankinta ja uusiminen	-15 823,56	-75 000,00	-75 000,00	-75	-75
	Uusien tilojen kalustaminen ja opetusvälineiden hankinta					
Donnerskan koulun kalustaminen		-672 257,96	-50 000,00	0,00	0	0
Kokkolan suomalainen lukio	Oppimisympäristön uusiminen, kaluston hankinta	-29 087,43	-40 000,00	-82 000,00	0	0
Kiviniityn koulun kalustaminen		-7 441,10	0,00	0,00	0	0
	Uusien tilojen kalustaminen ja opetusvälineiden hankinta					
Piispanmäen monitoimitalon kalustaminen		0,00	-1 250 000,00	-150 000,00	0	0
Halkokarin koulun ja päiväkodin kalustaminen		0,00	0,00	0,00	0	-1 200
Kiviniityn päiväkodin kalustaminen	Uusien tilojen kalustaminen	0,00	0,00	0,00	-200	0
TOIMINTAKULUT		-740 207,63	-1 510 000,00	-432 000,00	-370	-1 370
Muut koneet ja kalusto yhteensä		-740 208	-1 510 000	-432 000	-370	-1 370
OPETUS- JA KASVATUSLAUTAKUNTA YHTEENSÄ		-767 367	-1 510 000	-447 000	-370	-1 370
KULTTUURI- JA VAPAA-AIKALAUTAKUNTA						
Kirjastoauton hankinta		0,00	0,00	0,00	0	0
TOIMINTAKULUT		0,00	0,00	0,00	0	0
Kuljetusvälineet yhteensä		0	0	0	0	0
Kokoelmakeskus Lataamon kalustus ja hyllyjärjestelmät		0,00	0,00	15 000,00	53	0
TOIMINTATUOTOT		0,00	0,00	15 000,00	53	0
Kälviän omatoimikirjaston kalustaminen		-68 519,88	0,00	0,00	0	0
Kokoelmakeskus Lataamon kalustus ja hyllyjärjestelmät		0,00	0,00	-60 000,00	-210	0
Anders-kirjastojen kirjastojärjestelmän uusiminen		0,00	0,00	-42 000,00	0	0
Roosin talon sähkösuunnittelu ja valaistus		0,00	0,00	-20 000,00	-9	0
TOIMINTAKULUT		-68 519,88	0,00	-122 000,00	-219	0
Kunu - muut koneet ja kalusto		-68 519,88	0,00	-107 000,00	-166	0
Koneet ja kalusto yhteensä		-68 520	0	-107 000	-166	0

KOKKOLAN KAUPUNKI INVESTOINNIT

		TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027 (1000)	TS 2028 (1000)
Lähiliikuntapaikat		50 000,00	0,00	0,00	0,00	
Ulkoilureitit ja palvelut		31 700,51	0,00	0,00	0,00	0,00
TOIMINTATUOTOT		81 700,51	0,00	0,00	0	0
Varaaha	Lähiliikuntapaikkojen pienemmät korjaus- ja kehittämistoimenpiteet, vuonna 2026 toivottu esim. Ulkoliikuntapaikkojen laitteita Köykärin, Houraatin ja Rytikankaan kuntoradoille. Max 10 000 euroa per kohde.	-83 136,55	-80 000,00	-80 000,00	-80	-80
Lähiliikuntapaikat		-300 816,89	0,00	0,00	0	0
Ulkoilureitit- ja palvelut	Luontoliikuntaselvityksen mukaiset peruserparannus ja kehittämishankkeet mm. Perhonjoki, Karipolku ja Palma sekä lintutornien toimenpiteet.	-217 072,99	-150 000,00	-180 000,00	-150	-150
Ulkoliikuntapaikkaverkoston kehittäminen	Kestävän ulkokenttaverkoston kehittämissuunnitelman mukaiset toimenpiteet.	0,00	-150 000,00	-300 000,00	-300	-300
Uimarannat	Peruskunnostus ja kehittäminen hyväksytyn suunnitelman mukaan mm. esteetön uimaramppi sopivaan kohteeseen, pukukoppien kunnostus sekä turvallisustoimenpiteitä eri rannoilla.		-70 000,00	-50 000,00	-50	-50
Kuntoradat	Peruskunnostus ja kehittäminen hyväksytyn suunnitelman mukaan mm. Köykärin peruskunn. jatko, sekä eri kuntoratojen opasteet, valaistus sekä purutus.	-104 509,23	-100 000,00	-100 000,00	-100	-100
TOIMINTAKULUT		-705 535,66	-550 000,00	-710 000,00	-680	-680
Kiinteät rakenteet ja laitteet yhteensä		-623 835	-550 000	-710 000	-680	-680
KULTTUURI- JA VAPAA-AIKALTK YHTEENSÄ		-692 355	-550 000	-817 000	-846	-680
KAUPUNKIRAKENNELAUTAKUNTA						
Marinkaisten päiväkotit	Päiväkodin suunnittelu ja toteutus.	0,00	-100 000,00	-700 000,00	0	0
Kiviniityn päiväkotit	Kokonaiskustannusarvio 8,5 milj.	-20 873,48	-2 700 000,00	-5 200 000,00	-2 100	0
Marinkaisten varhaiskasvatustilojen suunnittelu		-6 830,00	0,00	0,00	0	0
TOIMINTAKULUT		-27 703,48	-2 800 000,00	-5 900 000,00	-2 100	0
Päiväkodit - rakennukset yhteensä		-27 703	-2 800 000	-5 900 000	-2 100	0
Korjausmäärärahat/päiväkodit		-472 007,71	-450 000,00	-550 000,00	-550	-550
Peurankadun päiväkotit		0,00	0,00	0,00	-100	0
Tulliharjun päiväkotit		0,00	0,00	0,00	-100	0
Koivurinteen päiväkotit		0,00	0,00	-400 000,00	0	0
TOIMINTAKULUT		-472 007,71	-450 000,00	-950 000,00	-750	-550
Päiväkodit - korjausmäärärahat yhteensä		-472 008	-450 000	-950 000	-750	-550
TOIMINTATUOTOT		0,00	0,00	0,00	0	0
Halkokarin koulu ja päiväkotit	Kokonaiskustannusarvio n. 28 milj., investointivaraus 5 milj.euroa.	0,00	-970 000,00	-5 200 000,00	-15 700	-5 780
Villan koulu		-1 541,64	0,00	0,00	0	0
Kokkolan suomalainen lukio	Peruskorjaustyöt: auditorio, 2krs loppuosa sekä vesikatto, että julkisivut.	-962 835,54	-1 000 000,00	-2 000 000,00	-1 000	0
Donnerska ja KSG		-5 830 242,80	0,00	0,00	0	0
Piispanmäen monitoimitalo		-395 930,61	-60 000,00	0,00	0	0
Halkokarin monitoimitalo, suunnittelu ja toteutus		-428 653,79	0,00	0,00	0	0
Mäntykankaan koulun teknisen työn tila	Teknisen työn uudisrakennus. Kokonaiskustannus 1,2 milj.	-17 830,00	-1 200 000,00	-800 000,00	0	0
Mäntykankaan koulu, teknisen työn uudisrakennus		-3 524,99	0,00	0,00	0	0
Sokojan koulu		0,00	0,00	0,00	-400	0
TOIMINTAKULUT		-7 640 559,37	-3 230 000,00	-8 000 000,00	-17 100	-5 780
Koulut - rakennukset yhteensä		-7 640 559	-3 230 000	-8 000 000	-17 100	-5 780
Korjausmäärärahat/koulut		-276 169,60	-850 000,00	-950 000,00	-950	-950
Kiviniityn koulu		0,00	0,00	-200 000,00	-300	-3 000
TOIMINTAKULUT		-276 169,60	-850 000,00	-1 150 000,00	-1 250	-3 950
Koulut - korjausmäärärahat yhteensä		-276 170	-850 000	-1 150 000	-1 250	-3 950
Draken talon kunnostaminen		377,31	0,00	0,00	0	0
TOIMINTATUOTOT		377,31	0,00	0,00	0	0
Draken talon kunnostaminen		-377,31	0,00	0,00	0	0
Kaupunginkirjaston muutostyöt	Ilmastointi, valaistus ja toimiston muutostyöt	-126 298,97	-550 000,00	-700 000,00	0	0
Kälviän kirjasto		-68 140,51	0,00	0,00	0	0
Näyttelyhalli ITE, mallihuoneen rakentaminen		0,00	0,00	0,00	0	-50
Lataamo, rakennus 504	Vanhan osan saneeraus ja vuodelle 2027: uudisrakennus	-20 980,00	-150 000,00	-2 000 000,00	-500	0
TOIMINTAKULUT		-215 796,79	-700 000,00	-2 700 000,00	-500	-50
Kulturi ja nuoris - rakennukset yhteensä		-215 419	-700 000	-2 700 000	-500	-50
Korjausmäärärahat/ kultturi ja nuoris		-128 515,13	-100 000,00	-150 000,00	-150	-150
TOIMINTAKULUT		-128 515,13	-100 000,00	-150 000,00	-150	-150
Kulturi ja nuoris - korjausmäärärahat yhteensä		-128 515	-100 000	-150 000	-150	-150
TOIMINTAKULUT		0,00	0,00	0,00	0	0
Liikunta - rakennukset yhteensä		0	0	0	0	0

Leasing-hankinnat käyttötaloudesta

Kaupunginhallitus

	Hankinta-hinta	Vuokra eur/v	Arvioitu osuus TAE 2026
Korvaavat hankinnat:			
ICT-laitteiden uusiminen.	88 000	21 996	16 497
Uushankinnat:			
ICT-laitteiden hankinta.	70 000	17 500	13 122
Yhteensä	158 000	39 496	29 619

Opetus- ja kasvatuslautakunta

	Hankinta-hinta	Vuokra eur/v	Arvioitu osuus TAE 2026
Perusopetus			
Koulujen tietokoneiden uusiminen (opettajat ja oppilaat), ipadit ja kannettavat tietokoneet (48kk). Koulut 1-9 vuosiluokat. Korvaava hankinta.	340 530	93 493	46 746
Lukiokoulutus			
Opiskelijoiden tietokonehankinnat lukuvuodelle 2026-2027 (36 kk). Korvaava hankinta.	174 000	62 636	31 318
Yhteensä	514 530	156 129	78 064

Kaupunkirakennelautakunta ja Rakennus- ja ympäristölautakunta

	Hankinta-hinta	Vuokra eur/v	Arvioitu osuus TAE 2026
Uushankinnat:			
Laajakulmanäytöt	11 000	3 048	1 524
3D-koneenohjausjärjestelmä tiehöylään	50 000	13 800	6 900
Konekorjaamo laitteita	10 000	2 760	1 380
Yhteensä	71 000	19 608	9 804
Korvaavat hankinnat:			
Pakettiauto (korvaushankinta, puistot)	40 000	11 040	5 520
Työlaitteita puistot ja liikunta (jääsiklit, kauhat, hiekoituslaitteet, pienkoneet)	40 000	11 040	5 520
Päältä ajettava ruohonleikkuri (korvaushankinta, Kälviä)	15 000	3 360	1 680
Traktori (korvaushankinta, Lohtaja)	120 000	20 280	10 140
Monitoimikone (korvaushankinta, Kälviä)	150 000	25 320	12 660
Moottorikelkka (korvaushankinta, liikunta)	25 000	6 900	3 450
Kaksoiskelamurskain (korvaushankinta, liikunta)	40 000	11 040	5 520
Työlaitteita (aura, harjakone, hiekoitin)	50 000	13 800	6 900
Yhteensä	480 000	102 780	51 390
KAIKKI YHTEENSÄ	551 000	122 388	61 194