

Kasvatus- ja opetuspalveluiden käyttösuunnitelma vuodelle 2026

Khall 12.01.2026
150/02.02.00/2025

Julkinen

Valmistelija

Kasvatusjohtaja Eija Kurkinen-Kauppila, p. 044 2885 426 ja
henkilöstö- ja talousasiantuntija Katri Heikkinen, p. 040 7494 499.

Kunnanvaltuusto on talousarviota 2026 ja taloussuunnitelmaa 2027–2028 hyväksyessään päättänyt, että kunnanhallitus jakaa talousarviovuoden alussa tehtävällä käyttösuunnitelmalla määrärahat vastuualueille tulosityksittäin (hallintosääntö 63 §).

KASVATUS- JA OPETUSPALVELUT	Toteuma 2024	KS 2025	Talousarvio 2026
Toimintatuotot	821 432	643 584	320 794
Toimintakulut	-6 947 612	-6 753 417	-6 321 862
TOIMINTAKATE	-6 126 180	-6 109 833	-6 001 068
Poistot ja arvonalentumiset	-48 445	-50 244	-50 087
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-6 175 012	-6 160 077	-6 051 155

Talousarviossa on kasvatus- ja opetuspalveluiden nettomenoihin varattu yhteensä 6 001 068 euroa, joka on talousarviota tehtäessä jaettu tulosityksittäin seuraavasti:

KASVATUS- JA OPETUSPALVELUIDEN HALLINTO	Toteuma 2024	KS 2025	Talousarvio 2026
Toimintatuotot	726		50
Toimintakulut	-57 153	-44 745	-120 794
TOIMINTAKATE	-56 427	-44 745	-120 744
Poistot ja arvonalentumiset			
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-56 430	-44 745	-120 744

VARHAISKASVATUSPALVELUIDEN HALLINTO	Toteuma 2024	KS 2025	Talousarvio 2026
Toimintatuotot			
Toimintakulut	-4 800	-13 546	-76 058
TOIMINTAKATE	-4 800	-13 546	-76 058
Poistot ja arvonalentumiset			
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-4 800	-13 546	-76 058

PÄIVÄKODIT	Toteuma 2024	KS 2025	Talousarvio 2026
Toimintatuotot	118 836	85 000	65 000
Toimintakulut	-1 123 509	-1 025 148	-1 102 401
TOIMINTAKATE	-1 004 674	-940 148	-1 037 401
Poistot ja arvonalentumiset	-7 231	-7 231	-7 232
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-1 011 910	-947 379	-1 044 633

Päiväkotien tulosityksikkö sisältää Männynkävyn ja Mesikämmenen päiväkotien kustannukset.

PERHEPÄIVÄHOITO	Toteuma 2024	KS 2025	Talousarvio 2026
Toimintatuotot	49		
Toimintakulut	-107 448	-117 365	-111 500
TOIMINTAKATE	-107 399	-117 365	-111 500
Poistot ja arvonalentumiset			
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-107 399	-117 365	-111 500

ESIOPETUS	Toteuma 2024	KS 2025	Talousarvio 2026
Toimintatuotot	13 618		
Toimintakulut	-297 574	-311 728	-313 334
TOIMINTAKATE	-283 956	-311 728	-313 334
Poistot ja arvonalentumiset			
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-283 957	-311 728	-313 334

Esiopetuksen tulosityksikkö sisältää Kontiomäen sekä Korpitien yksiköiden esiopetukseen kohdistuvat kustannukset.

VARHAISKASVATUSPALVELUIDEN PROJEKTIT	Toteuma 2024	KS 2025	Talousarvio 2026
Toimintatuotot	27 966	15 724	9 231
Toimintakulut	-20 104	-18 869	-17 900
TOIMINTAKATE	7 862	-3 145	-8 669
Poistot ja arvonalentumiset			
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	7 862	-3 145	-8 669

PERUSOPETUS	Toteuma 2024	KS 2025	Talousarvio 2026
Toimintatuotot	459 768	421 995	122 339
Toimintakulut	-92 392	-154 429	-170 494
TOIMINTAKATE	367 376	267 566	-48 155
Poistot ja arvonalentumiset			
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	367 046	267 566	-48 155

Perusopetuksen tulosityksikön kustannuksiin sisältyvät perusopetuksen hallinnon ja perusopetuksen projektien kustannukset.

KONTIOMÄEN KOULU	Toteuma 2024	KS 2025	Talousarvio 2026
Toimintatuotot	9 702	3 000	11 690
Toimintakulut	-526 009	-533 552	-442 626
TOIMINTAKATE	-516 307	-530 552	-430 936
Poistot ja arvonalentumiset		-1 800	-1 642
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-516 311	-532 352	-432 578

KORPITIEN KOULU	Toteuma 2024	KS 2025	Talousarvio 2026
Toimintatuotot	79 343	40 500	68 500
Toimintakulut	-3 280 472	-3 093 000	-2 869 411
TOIMINTAKATE	-3 201 129	-3 052 500	-2 800 911
Poistot ja arvonalentumiset	-41 213	-41 213	-41 213
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-3 242 383	-3 093 713	-2 842 124

Kontiomäen koulun ja Korpitien koulun tulosityksiköt sisältävät myös koululaisten aamu- ja iltapäivätoiminnan sekä koulukuljetusten kustannukset.

LUKIO-OPETUS	Toteuma 2024	KS 2025	Talousarvio 2026
Toimintatuotot	27 207	10 005	5 875
Toimintakulut	-597 755	-630 280	-601 465
TOIMINTAKATE	-570 547	-620 275	-595 590
Poistot ja arvonalentumiset			
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-570 548	-620 275	-595 590

Lukio-opetuksen tulosityksikön kustannuksiin kuuluu Paltamon lukion kustannukset.

KIRJASTOPALVELUT	Toteuma 2024	KS 2025	Talousarvio 2026
Toimintatuotot	21 495	16 410	38 109
Toimintakulut	-252 742	-234 998	-274 879
TOIMINTAKATE	-231 247	-218 588	-236 770
Poistot ja arvonalentumiset			
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-231 251	-218 588	-236 770

Kirjastopalveluiden kustannuksiin kuuluvat Paltamon pääkirjaston, kirjastoauton sekä kirjastopalveluiden projektien kustannukset.

NUORISOPALVELUT	Toteuma 2024	KS 2025	Talousarvio 2026
Toimintatuotot	8 448		
Toimintakulut	-114 013	-116 961	-106 600
TOIMINTAKATE	-105 565	-116 961	-106 600
Poistot ja arvonalentumiset			
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-105 565	-116 961	-106 600

Nuorisopalveluiden kustannukset sisältävät myös etsivän nuorisotyön, nuorisovaltuuston sekä lasten parlamentin kustannukset.

KANSALAIPOISTO	Toteuma 2024	KS 2025	Talousarvio 2026
Toimintatuotot	54 275	50 950	
Toimintakulut	-386 844	-376 796	-105 700
TOIMINTAKATE	-332 568	-325 846	-105 700
Poistot ja arvonalentumiset			
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-332 569	-325 846	-105 700

Sotkamon kunta ja Paltamon kunta sopivat yhteistyösopimuksella kansalaisopistotoiminnan järjestämisestä Paltamon ja Ristijärven kuntien alueilla 1.8.2025 alkaen. Paltamon kunta on siirtynyt Sotkamon kunnan kansalaisopiston ylläpitämislupa- sopimuskunnaksi 1.1.2026 lukien. Kansalaisopiston kustannukset koostuvat Sotkamon kunnalle kansalaisopistotoiminnan järjestämiseksi maksettavasta maksusta ja tilavuokrasta.

MUSIIKKIOPISTO	Toteuma 2024	KS 2025	Talousarvio 2026
Toimintatuotot			
Toimintakulut	-8 695	-10 000	-8 700
TOIMINTAKATE	-8 695	-10 000	-8 700
Poistot ja arvonalentumiset			
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-8 695	-10 000	-8 700

Musiikkiopiston kustannuksiin kuuluu Kajaanin kaupungin laskuttamat musiikkiopiston kustannukset.

Esittelijä

kunnanjohtaja Pasi Ahoniemi, p. 044 7500 001.

Kunnanjohtajan päätösehdotus:

Kunnanhallitus hyväksyy kasvatus- ja opetuspalveluiden käyttösuunnitelman vuodelle 2026 esittelytekstissä kuvatun mukaisesti.

Kunnanhallitus:

Toimeenpano: ote, kasvatusjohtaja, kasvatus- ja opetuspalveluiden esihenkilöt.

Muutoksenhakukielto (asia koskee täytäntöönpanoa).