

Sivistyslautakunnan käyttösuunnitelma vuodelle 2026

	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2025	Talousarvio 2026	Muutos 2025 -> 2026,%					
Sivistyslautakunta, tEur									
TOIMINTATUOTOT									
MYYNTITUOTOT	3 299	2 932	3 362	14,6					
MAKSUTUOTOT	2 003	1 849	1 995	7,9					
TUET JA AVUSTUKSET	2 633	1 595	1 226	-23,1					
MUUT TOIMINTATUOTOT	102	31	47	52,4					
TOIMINTATUOTOT	8 037	6 407	6 629	3,5					
TOIMINTAKULUT	0	0	0						
HENKILÖSTÖKULUT	-85 539	-88 781	-92 147	-3,8					
PALVELUJEN OSTOT	-28 274	-27 808	-27 418	1,4					
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-4 796	-4 837	-6 154	-27,2					
MUUT TOIMINTAKULUT	-27 582	-27 551	-28 334	-2,8					
TOIMINTAKULUT	-148 013	-151 124	-155 939	-3,2					
TOIMINTAKATE	-139 976	-144 717	-149 310	-3,2					
Toimielin, tEur									
TOIMINTATUOTOT	0	0	0						
TOIMINTAKULUT	0	0	0						
HENKILÖSTÖKULUT	-37	-35	-31	11,4					
PALVELUJEN OSTOT	-8	-9	-9	6,5					
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-0	0	0						
MUUT TOIMINTAKULUT	-0	-5	-5	0,00					
TOIMINTAKULUT	-45	-50	-45	9,3					
TOIMINTAKATE	-45	-50	-45	9,3					
Toimialan yhteiset palvelut, tEur									
MYYNTITUOTOT	170	0	0						
TUET JA AVUSTUKSET	25	1	2	120,0					
TOIMINTATUOTOT	195	1	2	120,0					
TOIMINTAKULUT	0	0	0						
HENKILÖSTÖKULUT	-589	-607	-613	-1,0					
PALVELUJEN OSTOT	-69	-76	-53	30,8					
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-4	-3	-3	0,00					
AVUSTUKSET	-18	0	0						
MUUT TOIMINTAKULUT	-31	-27	-33	-24,1					
TOIMINTAKULUT	-712	-713	-702	1,5					
TOIMINTAKATE	-517	-712	-700	1,7					
Kasvun ja oppimisen palvelualue, tEur									
MYYNTITUOTOT	2 100	1 943	2 380	22,5					
MAKSUTUOTOT	2 003	1 849	1 995	7,9					
TUET JA AVUSTUKSET	2 579	1 594	1 224	-23,2					
MUUT TOIMINTATUOTOT	102	31	47	52,4					
TOIMINTATUOTOT	6 785	5 416	5 646	4,2					
TOIMINTAKULUT	0	0	0						
HENKILÖSTÖKULUT	-82 129	-84 854	-87 789	-3,5					
PALVELUJEN OSTOT	-25 601	-25 319	-24 750	2,2					
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-2 369	-2 273	-2 986	-31,4					
AVUSTUKSET	-1 803	-2 148	-1 886	12,2					
MUUT TOIMINTAKULUT	-26 681	-26 629	-27 932	-4,9					
TOIMINTAKULUT	-138 584	-141 223	-145 344	-2,9					
TOIMINTAKATE	-131 799	-135 807	-139 699	-2,9					
Kasvun ja oppimisen tuen palvelut, tEur									
MYYNTITUOTOT	0	0	139						
TUET JA AVUSTUKSET	0	0	0						
TOIMINTATUOTOT	0	0,00	139						
TOIMINTAKULUT	0	0	0						
HENKILÖSTÖKULUT	-196	-209	-298	-42,7					
PALVELUJEN OSTOT	-12	-5	-8	-56,0					
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1	-1	-1	20,0					
MUUT TOIMINTAKULUT	-42	-38	-38	0,00					
TOIMINTAKULUT	-250	-253	-345	-36,2					
TOIMINTAKATE	-250	-253	-206	18,8					
Varhaiskasvatus, tEur									
TOIMINTATUOTOT	0	0	0						
MYYNTITUOTOT	54	22	83	282,4					
MAKSUTUOTOT	1 479	1 371	1 436	4,7					
TUET JA AVUSTUKSET	549	434	323	-25,5					
MUUT TOIMINTATUOTOT	10	0	0						
TOIMINTATUOTOT	2 092	1 826	1 841	0,8					
TOIMINTAKULUT	0	0	0						
HENKILÖSTÖKULUT	-32 689	-34 452	-35 201	-2,2					
PALVELUJEN OSTOT	-15 405	-15 638	-15 132	3,2					
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-499	-369	-421	-14,1					
AVUSTUKSET	-1 598	-1 948	-1 636	16,0					
MUUT TOIMINTAKULUT	-7 670	-8 076	-7 972	1,3					
TOIMINTAKULUT	-57 862	-60 483	-60 362	0,2					
TOIMINTAKATE	-55 770	-58 657	-58 521	0,2					
Toimintakate/yksikkö, Eur					€/lapsi (2026)	Lapset 20.09.2025	€/lapsi (2025)	Lapset 20.09.2025	Muutos 2025- 2026
(Kus) 3150 Hirvaan päiväkot	-1 180 539	-783 087	0	100,0					
(Kus) 3141 Häkinvaaran päiväkot (2025->)	0	-751 124	-1 739 401	-131,6	-28 990	60	-13 813	75	110 %
(Kus) 3119 Kivalonpuiston päiväkot	-1 865 928	-1 866 665	-1 923 893	-3,1	-21 142	91	-19 858	94	6 %
(Kus) 3140 Kivikankaan päiväkot	-1 014 904	-967 364	-973 660	-0,7	-15 962	61	-20 208	48	-21 %
(Kus) 3153 Kivitaipaleen päiväkot	-315 731	-360 767	-342 085	5,2	-26 314	13	-24 051	15	9 %
(Kus) 3120 Käpymetsän päiväkot	-1 723 375	-1 682 044	-1 876 729	-11,6	-39 099	48	-32 347	52	21 %
(Kus) 3156 Meltauksen päiväkot	-164 928	-155 218	-182 282	-17,4	-30 380	6	-31 044	5	-2 %
(Kus) 3116 Mustikkaharjun päiväkot	-2 417 706	-2 422 009	-2 518 644	-4,0	-16 462	153	-17 425	139	-6 %
(Kus) 3151 Muurolan päiväkot	-1 415 495	-1 442 835	-1 378 023	4,5	-22 967	60	-23 272	62	-1 %
(Kus) 3139 Mäkirannan päiväkot	-668 867	-692 712	-818 397	-18,1	-18 600	44	-14 682	47	27 %
(Kus) 3129 Naavametsän päiväkot	-1 174 091	-1 261 406	-1 258 376	0,2	-18 237	69	-16 819	75	8 %
(Kus) 3128 Napapiirin päiväkot	-1 878 991	-1 855 989	-1 865 812	-0,5	-13 821	135	-13 257	140	4 %
(Kus) 3154 Ounasjoen päiväkot	-1 261 438	-1 277 781	-1 352 643	-5,9	-15 548	87	-14 687	87	6 %
(Kus) 3115 Ounasmetsän päiväkot	-736 602	-683 862	-782 684	-14,5	-17 788	44	-14 550	47	22 %
(Kus) 3112 Poropolun päiväkot vkl	-2 732 806	-2 603 264	-2 742 099	-5,3	-20 773	132	-18 864	138	10 %
(Kus) 3110 Rantavittikan päiväkot	-1 671 132	-1 775 128	-1 781 757	-0,4	-20 480	87	-20 404	87	0 %

(Kus) 3152	Rautiosaaren päiväkoti	-384 341	-252 696	0	100,0	0	15	-			
(Kus) 3127	Ruokolammen päiväkoti	-3 013 312	-2 931 629	-3 090 459	-5,4	-21 314	145	-	20 359	144	5 %
(Kus) 3191	Saamen kielipesä	-154 206	-78 512	-205 941	-162,3	-12 114	17	-	5 608	14	116 %
(Kus) 3132	Saarenputaan päiväkoti	-2 414 349	-2 402 941	-2 459 413	-2,4	-15 182	162	-	15 503	155	-2 %
(Kus) 3138	Saarunpuiston päiväkoti	-1 289 219	-1 296 787	-1 224 705	5,6	-20 412	60	-	19 648	66	4 %
(Kus) 3125	Sahanperän päiväkoti	-2 270 135	-2 111 256	-1 390 580	34,1	-16 360	85	-	15 639	135	5 %
(Kus) 3137	Talvitien päiväkoti	-1 409 451	-1 452 700	-1 455 912	2,5	-14 706	99	-	15 507	96	-5 %
(Kus) 3122	Teerikallion päiväkoti	-1 083 941	-1 136 187	-1 057 495	6,9	-17 924	59	-	17 753	64	1 %
(Kus) 3123	Vaaranlammen päiväkoti	-1 643 176	-1 747 883	-2 250 911	-28,8	-18 153	124	-	20 808	84	-13 %
(Kus) 3142	Vikajärven päiväkoti	-16 588	-157 644	-194 131	-23,1	-38 826	5	-			
(Kus) 3111	Väinämöisen päiväkoti	-1 565 099	-1 626 299	-1 631 865	-0,3	-17 178	95	-	15 789	103	9 %
(Kus) 3124	Ylikylän päiväkoti	-2 118 251	-2 206 549	-2 134 499	3,3	-16 294	131	-	18 086	122	-10 %
(Kus) 3155	Yläkemiejon päiväkoti (ent. Viirijäsen päiväkoti)	-349 402	-363 370	-339 385	6,6	-16 969	20	-	24 225	15	-30 %
(Kus) 3126	Koskikadun päiväkoti 1.1.2026->	0	0	-329 861							
Varhaiskasvatuspalvelujen hallinto		-1 472 193	-2 454 545	-2 503 059	2,0						
Palveluohjaus/palvelusetelit		-13 659 703	-14 822 333	-14 258 516	-3,8	13 750	1037	-	-13775	1076	0 %
Perhepäivähoito		-658 478	-738 603	-549 422	-25,6						
Avoin päiväkoti		-290 030	-268 494	-293 983	9,5						
Päiväkotien ostopalvelut ja tuet		-1 723 087	-1 987 000	-1 614 000	-18,8						
Koulutuspalvelut, tEur											
MYYNTITUOTOT		2 046	1 921	2 158	12,4						
MAKSUTUOTOT		524	478	559	17,0						
TUET JA AVUSTUKSET		2 030	1 160	901	-22,3						
MUUT TOIMINTATUOTOT		92	31	47	52,4						
TOIMINTATUOTOT		4 693	3 590	3 665	2,1						
TOIMINTAKULUT		0	0	0							
HENKILÖSTÖKULUT		-49 244	-50 194	-52 291	-4,2						
PALVELUJEN OSTOT		-10 184	-9 676	-9 611	0,7						
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT		-1 869	-1 902	-2 564	-34,8						
AVUSTUKSET		-205	-200	-250	-25,0						
MUUT TOIMINTAKULUT		-18 970	-18 515	-19 922	-7,6						
TOIMINTAKULUT		-80 472	-80 487	-84 638	-5,2						
TOIMINTAKATE		-75 779	-76 897	-80 973	-5,3						
Toimintakate/yksikkö, Eur						€/oppilas (2026)	Oppilaat 20.09.2025		€/oppilas (2025)	Oppilaat 20.09.2024	Muutos 2025-2026
(Kus) 3400	Koulutuspalveluiden hallinto	-753 072	-2 068 052	-1 317 726	36,3						
(Kus) 3408	Koulutuspalveluiden tukipalvelut	-275 385	-279 944	-419 646	-49,9						
(Kus) 3410	Alakorkalon koulu	-522 135	-530 588	-538 905	-1,6	-12 831	42	-	11 535	46	11 %
(Kus) 3412	Rantavitikan peruskoulu (1-9 lk)	-4 154 423	-4 229 640	-4 206 599	0,5	-10 842	388	-	10 208	414	6 %
(Kus) 3413	Viirikankaan koulu	-880 013	-831 889	-871 149	-4,7	-9 679	90	-	10 399	80	-7 %
(Kus) 3416	Korkalovaaran peruskoulu	-5 625 231	-5 603 207	-5 768 577	-3,0	-9 946	580	-	9 401	596	6 %
(Kus) 3417	Nivankylän koulu	-415 795	-357 639	-437 151	-22,2	-9 935	44	-	9 170	39	8 %
(Kus) 3418	Vaaranlammen koulu	-2 703 362	-2 930 290	-2 985 608	-1,9	-10 625	281	-	10 853	270	-2 %
(Kus) 3419	Ylikylän peruskoulu	-6 852 087	-6 815 168	-7 213 037	-5,8	-8 006	901	-	7 564	901	6 %
(Kus) 3421	Kaukon koulu	-369 821	-356 513	-367 554	-3,1	-14 137	26	-	15 501	23	-9 %
(Kus) 3422	Koskenkylän koulu	-815 755	-825 978	-888 885	-7,6	-8 801	101	-	7 060	117	25 %
(Kus) 3423	Ounasrinteen koulu	-5 749 502	-6 151 662	-6 560 201	-6,6	-8 666	757	-	8 000	769	8 %
(Kus) 3424	Neljän tuulen koulu	-784 856	-917 068	-1 550 380	-69,1	-37 814	41	-	22 366	41	69 %
(Kus) 3425	Ounasvaaran peruskoulu	-5 548 789	-5 600 152	-5 797 662	-3,5	-9 567	606	-	8 961	625	7 %
(Kus) 3432	Saaren koulu	-2 296 313	-2 308 668	-2 382 982	-3,2	-8 572	278	-	8 187	282	5 %
(Kus) 3435	Napapiirin koulu	-4 980 534	-5 429 418	-10 165 058	-87,2	-10 320	985	-	9 453	1018	9 %
(Kus) 3440	Hirvaan koulu	-664 143	-633 737	-724 211	-14,3	-9 787	74	-	7 544	84	30 %
(Kus) 3441	Rautiosaaren koulu	-471 583	-446 562	-530 304	-18,8	-12 626	42	-	9 924	45	27 %
(Kus) 3442	Murolan peruskoulu	-2 990 537	-3 233 106	-3 327 324	-2,9	-12 947	257	-	12 580	257	3 %
(Kus) 3446	Meltauksen koulu	-293 595	-279 894	-300 818	-7,5	-21 487	14	-	17 493	16	23 %
(Kus) 3447	Ounasjoen peruskoulu (1-9lk)	-2 313 866	-2 193 607	-2 461 158	-12,2	-8 917	276	-	8 341	263	7 %
(Kus) 3450	Taipaleen koulu	-489 655	-450 823	-467 485	-3,7	-17 980	26	-	13 661	33	32 %
(Kus) 3452	Vikajärven koulu	-420 281	-419 080	-439 049	-4,8	-16 887	26	-	16 118	26	5 %
(Kus) 3453	Yläkemiejon koulu (1-9lk)	-989 881	-961 690	-932 692	3,0	-16 655	56	-	16 028	60	4 %
(Kus) 3460	Iltapäivätoiminta	-953 218	-1 139 846	-1 045 655	8,3						
(Kus) 3462	Yläkouluakatemia	11 783	-65 248	-63 677	2,4						
(Kus) 3463	TUVA-opetus	-167 953	-474 211	-443 102	6,6						
(Kus) 3464	Vertti-kerhot	0	0	-185 971							
(Kus) 3471	Myllärin koulu	-1 370 923	-1 502 278	-1 742 542	-16,0	-56 211	31	-	48 461	31	16 %
(Kus) 3475	Perusopetuksen ostopalvelut ja kotikuntakorvaukset	-6 029 890	-5 683 390	-5 982 095	-5,3						
(Kus) 3500	Lyseonpuiston lukio	-3 973 260	-3 541 163	-4 309 299	-21,7	-6 599	653	-	5 448	650	21 %
(Kus) 3501	IB-lukio	-837 918	-623 529	-690 187	-10,7	-7 669	90	-	10 222	61	-25 %
(Kus) 3503	Ounasvaaran lukio	-2 514 836	-2 300 953	-2 787 206	-21,1	-4 010	695	-	3 374	682	19 %
(Kus) 3504	Rovaniemen aikuislukio	-196 936	-185 526	-125 895	32,1	-1 635	77	-	2 039	91	-20 %
(Kus) 3505	Ammattilukio	13 775	-473 268	-36 181	92,4						
(Kus) 3506	Urheilulukio	-147 691	-84 220	-183 799	-118,2						
(Kus) 3510	Rovaniemen päätoimipiste	-1 286 903	-1 510 278	-1 479 984	2,0						
(Kus) 3511	Sodankylän sivutoimipiste	-86 847	-101 552	-106 242	-4,6						
(Kus) 3512	Pellon sivutoimipiste	-37 854	-44 552	-41 417	7,0						
(Kus) 3515	Tanssiopetus	-200 523	-231 422	-250 233	-8,1						
(Kus) 3520	Rovaniemen kuvataidekoulu	-300 970	-398 536	-383 918	3,7						
(Kus) 3540	Rovala Kansalaisopisto	-404 249	-381 225	-392 440	-2,9						
(Kus) 3541	Rovala Kansanopisto	-49 764	-45 326	-45 326	-0,0						
Ravinto-ja puhtauspalvelut, tEur											
MYYNTITUOTOT		1 029	990	981	-0,9						
TUET JA AVUSTUKSET		29	0	0							
TOIMINTATUOTOT		1 057	990	981	-0,9						
HENKILÖSTÖKULUT		-2 784	-3 285	-3 714	-13,1						
PALVELUJEN OSTOT		-2 596	-2 404	-2 607	-8,5						
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT		-2 423	-2 561	-3 164	-23,6						
MUUT TOIMINTAKULUT		-869	-890	-363	59,3						
TOIMINTAKULUT		-8 672	-9 139	-9 848	-7,8						
TOIMINTAKATE		-7 614	-8 149	-8 866	-8,8						
Ateriapalvelut -		6 289 -	6 408 -	7 002	-9,3	Ateriat 2026	€/ateria 2026	Ateriat 2025	€/ateria 2025	Muutos 2025-2026	
Siivouspalvelut -		1 325 -	1 741 -	1 864	-7,1	3 177 744,00	-2,20	3 013 550,00	-2,13	-4 %	

Investoinnit 2026, tEur				
	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2025	Talousarvio 2026	Muutos 2025 -> 2026
Sivistyslautakunta	-122	-4 635	-985	
Koulutuspalvelut				
Koneet ja kalusto, musiikki- ja tanssiopisto	0	-10	0	100,0
Koneet ja kalusto, peruskoulut ja lukiot	-39	-3 925	-675	82,8
Napsun monitoimitalo	0	-2 500	-400	84,0
Vaaramon monitoimitalo	0	-1 200	0	100,0
Neljän tuulen koulu	0	-200	-250	-25,0
K&K koulupalvelut	0	-25	-25	0,0
Koneet ja kalusto	-39	-3 935	-675	182,8
Varhaiskasvatuspalvelut				
Koneet ja kalusto, varhaiskasvatus	0	-450	0	100,0
Vaaramon monitoimitalo	0	-200	0	100,0
Häkinvaaran päiväkotit	0	-200	0	100,0
K&K päiväkodit	0	-50	0	100,0
Koneet ja kalusto	0	-450	0	100,0
Ravinto- ja puhtauspalvelut				
Koneet ja kalusto, ruoka- ja puhtauspalvelut	-83	-250	-310	-24,00
Koneet ja kalusto	-83	-250	-310	-24,00