

Sivistyslautakunnan talouskatsaus ajalla 1.1.-31.1.2026

Sivistyslautakunta 03.03.2026
167/02.02.02/2025

Esittelijä: Sivistysjohtaja Lilja Sini

Valmistelija: Sivistysjohtaja Lilja Sini

Tausta

Kaupunginhallituksen täytäntöönpano-ohjeen mukaan talousarvion toteutumista tulee seurata kuukausittaisella raportoinnilla, joka toteutetaan kaupunginhallitus- ja lautakuntatasolla.

Sivistyslautakunnan alaiseen toimintaan kuuluvat varhaiskasvatuksen, opetuksen sekä vapaa-ajan palvelualueet. Varhaiskasvatuksen palvelualue koostuu nimensä mukaisesti varhaiskasvatuksesta sekä esiopetuksesta ja palvelualueen päällikkönä toimii varhaiskasvatuspäällikkö. Opetuksen palvelualue vastaa perus- ja lukio-opetuksesta. Palvelualueen päällikkönä toimii sivistysjohtaja. Vapaa-ajan palvelualueen muodostavat liikunta- ja nuorisopalvelut, kirjastopalvelut sekä työväenopiston palvelut. Sivistysjohtaja toimii myös vapaa-aikapalveluiden palvelupäällikkönä.

Palveluyksikön vastaavat ovat vastuussa yksikkönsä toiminnasta ja taloudesta sekä johtavat ja kehittävät yksiköidensä toimintaa palvelualuepäällikön alaisuudessa. Sivistystoimessa palveluyksikön vastaavia ovat päiväkodinjohtajat, perus- ja lukio-opetuksen rehtorit, työväenopiston rehtori, kirjastonjohtaja sekä liikunta- ja nuorisopäällikkö.

Kaupunginvaltuuto hyväksyi kokouksessaan 15.12.2025 (§ 118) talousarvion vuodelle 2026 sekä taloussuunnitelman vuosille 2027-2030. Sivistyslautakunnan toimintakate vuodelle 2026 on ulkoisten ja sisäisten kulujen kanssa yhteensä -19 149 248 euroa.

Toteuma

Sivistyslautakunta

Ajalla 1.1.-31.1.2026 sivistyslautakunnan talousarvion toimintakate on 7,7 %, kun se tasaisen toteuman mukaisesti saisi tammikuun lopun tilanteessa olla korkeintaan 8,3 %. Toimintatuotot ovat toteutuneet hieman tasaista toteumaa paremmin ollen 8,5 %. Toimintakulut ovat toteutuneet 7,8 % ollen alle tasaisen toteuman.

Sivistyslautakunnan hallinto

Toimintakate: 6,6 %

- toimintatuotot: 0% (koko vuoden ennuste 0 %)
- toimintakulut: 6,6 %

Sivistyslautakunnan hallinnon toimintakulut olivat tammikuussa 28 356 euroa, mikä vastaa 6,6 % koko vuoden talousarviosta. Toteuma on

alkuvuodelle tavanomaisella tasolla. Henkilöstökulut olivat 15 743 euroa eli 9,1 % talousarviosta. Palvelujen ostot olivat 872 euroa (4,5 %) ja muut toimintakulut 11 714 euroa (8,4 %). Toimintatuottoja ei kertynyt tarkastelujaksolla. Toimintakate oli -28 356 euroa, mikä vastaa 6,6 % koko vuoden toimintakatteesta. Talousarvion toteutuminen on kokonaisuutena hallinnassa eikä poikkeamia ole havaittavissa tässä vaiheessa vuotta.

Toimintatuottoihin ei ole varattu tuloja sivistyslautakunnan hallinnon alaiseen toimintaan. Toimintakulut muodostuvat pääosin hallinnon henkilöstökuluista sekä erilaisista tukipalveluista ja yleiskustannuksista. Henkilöstökuluihin sisältyvät palkat, palkkiot sekä lakisääteiset henkilösivukulut. Palvelujen ostoihin kuuluvat muun muassa asiantuntija- ja IT-palvelut, vakuutukset, matkustus- ja koulutuspalvelut sekä muut hallinnon tarvitsemat ulkopuoliset palvelut. Muihin toimintakuluihin sisältyvät erityisesti sisäiset vuokrat, koneiden ja laitteiden vuokrat sekä vähäisemmässä määrin aine- ja tarvikkehankinnat sekä muut hallinnon yleiskulut.

Varhaiskasvatuksen palvelualue

Toimintakate 6,9 %

- toimintatuotot 13,3 %
- toimintakulut 6,9 %

Varhaiskasvatuksen palvelualueen toimintakulut olivat tammikuussa 324 282 euroa, mikä vastaa 6,9 % koko vuoden talousarviosta. Toteuma on alkuvuodelle tavanomaisella tasolla. Henkilöstökulut olivat 214 919 euroa eli 8,4 % talousarviosta. Palvelujen ostot olivat 42 198 euroa (3,7 %), aineet, tarvikkeet ja tavarat 942 euroa (5,9 %) sekä avustukset 15 521 euroa (5,2 %). Muut toimintakulut olivat 50 703 euroa (7,7 %). Toimintatuottoja kertyi 4 999 euroa, mikä vastaa 13,3 % talousarviosta ja muodostui päivähoitomaksuista. Toimintakate oli -319 284 euroa, mikä vastaa 6,9 % koko vuoden toimintakatteesta.

Toimintakulut muodostuvat pääosin varhaiskasvatuksen henkilöstön palkoista ja henkilösivukuluista, jotka kattavat vakinaisen henkilöstön, sijaisten sekä lakisääteiset sosiaalivakuutus- ja eläkemaksut. Palvelujen ostoihin sisältyvät muun muassa palvelusetelit, ateria- ja puhtaanapitopalvelut, IT- ja asiantuntijapalvelut sekä kiinteistöjen kunnossapitoon liittyvät palvelut. Aine- ja tarvikkehankinnat koostuvat varhaiskasvatuksen arjessa tarvittavista tarvikkeista, elintarvikkeista ja kalustosta. Avustuksiin sisältyvät yksityisen hoidon kuntalisät ja muut kotitalouksille maksettavat tuet. Muihin toimintakuluihin sisältyvät erityisesti toimitiloihin liittyvät vuokrat sekä koneiden ja laitteiden vuokrat.

Opetuksen palvelualue

Toimintakate 8,0 %

- toimintatuotot 9,1 %
- toimintakulut 8,1 %

Opetuksen palvelualueen toimintakulut olivat tammikuussa 1 036 456 euroa, mikä vastaa 8,1 % koko vuoden talousarviosta. Toteuma on alkuvuodelle tavanomaisella tasolla. Henkilöstökulut olivat 584 481 euroa eli 7,9 % talousarviosta. Palvelujen ostot olivat 139 542 euroa (9,4 %), aineet,

tarvikkeet ja tavarat 7 698 euroa (2,5 %) sekä muut toimintakulut 304 735 euroa (8,5 %). Toimintatuottoja kertyi 59 659 euroa, mikä vastaa 9,1 % talousarviosta ja muodostui pääosin kotikuntakorvauksista, valtionosuuksista ja muista toimintatuotoista. Toimintakate oli -976 797 euroa, mikä vastaa 8,0 % koko vuoden toimintakatteesta.

Toimintakulut muodostuvat pääosin opetushenkilöstön palkoista ja henkilösivukuluista, jotka kattavat vakinaisen henkilöstön, sijaisten sekä lakisääteiset eläke- ja sosiaalivakuutusmaksut. Palvelujen ostoihin sisältyvät muun muassa kotikuntakorvaukset, ateriat- ja kuljetuspalvelut, IT- ja asiantuntijapalvelut sekä koulutiloihin ja oppilashuoltoon liittyvät palvelut. Aine- ja tarvikehankinnat koostuvat oppimateriaaleista, koulutarvikkeista, kalustosta ja muista opetuksessa tarvittavista hankinnoista. Muihin toimintakuluihin sisältyvät erityisesti koulujen tilavuokrat, koneiden ja laitteiden vuokrat sekä muut opetuksen yleiskulut.

Vapaa-ajan palvelualue

Toimintakate 7,9 %

- toimintatuotot 7,1 %
- toimintakulut 7,8 %

Vapaa-ajan palvelualueen toimintakulut olivat tammikuussa 180 378 euroa, mikä vastaa 7,8 % koko vuoden talousarviosta. Toteuma on alkuvuodelle tavanomaisella tasolla. Henkilöstökulut olivat 71 737 euroa eli 6,4 % talousarviosta. Palvelujen ostot olivat 13 219 euroa (9,9 %), aineet, tarvikkeet ja tavarat 15 808 euroa (14,2 %) sekä muut toimintakulut 79 613 euroa (8,3 %). Toimintatuottoja kertyi 26 963 euroa, mikä vastaa 7,1 % talousarviosta ja muodostui maksu- ja myyntituotoista sekä valtion tuista ja avustuksista. Toimintakate oli -153 415 euroa, mikä vastaa 7,9 % koko vuoden toimintakatteesta.

Toimintakulut muodostuvat pääosin vapaa-ajan palvelualueen henkilöstön palkoista ja henkilösivukuluista, jotka kattavat vakinaisen henkilöstön, tunti- ja sijaispalkat sekä lakisääteiset eläke- ja sosiaalivakuutusmaksut. Palvelujen ostoihin sisältyvät muun muassa asiantuntija-, IT-, puhtaanapito- ja matkustuspalvelut sekä kulttuuri- ja liikuntatoiminnan ulkopuoliset palvelut. Aine- ja tarvikehankinnat koostuvat erityisesti kirjasto-, liikunta- ja kulttuuripalveluissa tarvittavista materiaaleista, kalustosta ja tarvikkeista. Muihin toimintakuluihin sisältyvät erityisesti toimitiloihin ja liikuntapaikkoihin liittyvät vuokrat, koneiden ja laitteiden vuokrat sekä muut vapaa-ajan palvelujen yleiskulut.

Liitteet:

- Sivistyslautakunta tuloslaskelma tileittäin 1.1.-31.1.2026
- Sivistyslautakunta tuloslaskelma kohteittain 1.1.-31.1.2026

Ehdotus:

Sivistysjohtaja Lilja Sini
Sivistyslautakunta päättää merkitä tiedokseen talouskatsauksen ajalta 1.1.-31.1.2026.

Päätös:

Täytäntöönpano:

Ptk tark.

