

Sivistyslautakunnan talouskatsaus ajalla 1.1.-31.3.2026

Sivistyslautakunta 05.05.2026
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.

Kaupunginvaltuusto 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.-31.3.2026 sivistyslautakunnan talousarvion toimintakate on 24,3 %, kun se tasaisen toteuman mukaisesti saisi maaliskuun lopun tilanteessa olla korkeintaan 25 %. Toimintatuotot ovat toteutuneet hieman alle tasaisen toteuman ollen 23,8 %. Toimintakulut ovat toteutuneet 24,3 % ollen myös hieman alle tasaisen toteuman.

Sivistyslautakunnan hallinto

- Toimintakate: 22,8 %
- toimintatuotot: 0% (koko vuoden ennuste 0 %)
 - toimintakulut: 22,8 %

Sivistyslautakunnan hallinnon toimintakulut olivat maaliskuun lopun tilanteessa -75 441 €, mikä vastaa 22,8 % koko vuoden talousarviosta. Henkilöstökulut olivat -39 261 euroa eli 22,8 % talousarviosta. Palvelujen ostot olivat -1 406 euroa (7,3 %) ja muut toimintakulut -34 720 euroa (25,0 %). Toimintatuottoja ei kertynyt tarkastelujaksolla. Talousarvion toteutuminen on kokonaisuutena hallinnassa 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 22,8 %
- toimintatuotot 38,0 %
- toimintakulut 22,9 %

Varhaiskasvatuksen palvelualueen toimintakulut olivat maaliskuun lopussa -1 068 676 euroa, mikä vastaa 22,9 % koko vuoden talousarviosta. Henkilöstökulut olivat -642 623 euroa eli 25,1 % talousarviosta. Palvelujen ostot olivat -229 137 euroa (20,2 %), aineet, tarvikkeet ja tavarat -2 806 euroa (17,6 %) sekä avustukset -51 660 euroa (17,5 %). Muut toimintakulut olivat -142 441 euroa (21,5 %). Toimintatuottoja kertyi 14 339 euroa, mikä vastaa 38 % talousarviosta ja muodostui päivähoitomaksuista. Toimintakate oli -1 054 337 euroa, mikä vastaa 22,8 % koko vuoden toimintakatteesta. Toteuma on alkuvuodelle melko tavanomaisella tasolla. Henkilöstökulujen korkeampi toteuma johtuu pääosin YT-menettelyn venymisestä talousarvion laadintahetken tiedoista.

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 24,6 %
- toimintatuotot 25,4 %
- toimintakulut 24,6 %

Opetuksen palvelualueen toimintakulut olivat maaliskuussa -3 151 473 euroa, mikä vastaa 24,5 % koko vuoden talousarviosta. Henkilöstökulut olivat -1 777 704 euroa eli 23,9 % talousarviosta. Palvelujen ostot olivat -441 934 euroa (29,5 %), aineet, tarvikkeet ja tavarat -19 312 euroa (6,4 %) sekä muut toimintakulut -912 523 euroa (25,5 %). Toimintatuottoja kertyi 166 732 euroa, mikä vastaa 25,4 % talousarviosta ja muodostui pääosin kotikuntakorvauksista, valtionosuuksista ja muista toimintatuotoista. Toteuma on alkuvuodelle tavanomaisella tasolla.

Toimintakulut muodostuvat pääosin opetushenkilöstön palkoista ja henkilösivukuluista, jotka kattavat vakinaisen henkilöstön, sijaisten sekä lakisääteiset eläke- ja sosiaalivakuutusmaksut. Palvelujen ostoihin sisältyvät muun muassa kotikuntakorvaukset, ateria- 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 26,3 %
- toimintatuotot 19,7 %
- toimintakulut 25,3 %

Vapaa-ajan palvelualueen toimintakulut olivat maaliskuun lopussa -538 405 euroa, mikä vastaa 26,3 % koko vuoden talousarviosta. Henkilöstökulut olivat -270 338 euroa eli 24,2 % talousarviosta. Palvelujen ostot olivat -43 442 euroa (32,7 %), aineet, tarvikkeet ja tavarat -31 338 euroa (28,1 %) sekä muut toimintakulut -226 887 euroa (23,6 %). Avustuksia maksettiin -41 096 €, joka vastasi 41,1 % koko vuodelle varatuista avustusmaksuista. Toimintatuottoja kertyi 74 696 euroa, mikä vastaa 19,7 % talousarviosta ja muodostui maksu- ja myyntituotoista sekä valtion tuista ja avustuksista.

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.-31.3.2026
- Sivistyslautakunta tuloslaskelma kohteittain 1.1.-31.3.2026

Ehdotus:

Sivistysjohtaja Lilja Sini

Ptk tark.

Sivistyslautakunta päättää merkitä tiedokseen talouskatsauksen ajalta 1.1.-31.3.2026.

Päätös:

Täytäntöönpano: