

## Sivistyslautakunnan talouskatsaus ajalla 1.1.-30.4.2026

Sivistyslautakunta 02.06.2026  
167/02.02.02/2025

Esittelijä: Sivistysjohtaja Lilja Sini  
Valmistelija: Sivistysjohtaja Lilja Sini

Sivistyslautakunnan talous on toteutunut tarkastelujaksolla pääosin talousarvion mukaisesti. Toimintakatteen toteuma on kokonaisuudessaan hieman alle tasaisen kertymän (33,3 %), mikä osoittaa kustannuskehityksen olevan alkuvuonna hallinnassa.

### Sivistyslautakunta yhteensä

- Toimintatuotot: 394 243 euroa (36,7 %)
- Toimintakulut: -6 590 888 euroa (32,6 %)
- Toimintakate: -6 196 645 euroa (32,4 %)

Kokonaisuutena toimintakulujen toteuma alittaa tasaisen kertymän, kun taas toimintatuotot ovat toteutuneet hieman etupainotteisesti. Tämä näkyy toimintakatteen tasapainoisena toteumana.

### Sivistystoimen hallinto

- Toimintatuotot: 0 euroa (0,0 %)
- Toimintakulut: -100 937 euroa (30,4 %)
- Toimintakate: -100 937 euroa (30,4 %)

Hallinnon kulut ovat toteutuneet alle tasaisen kertymän. Erityisesti palvelujen ostot ja ainekulut ovat toteutuneet maltillisesti, mikä tukee kokonaisuutena talousarviota parempaa kehitystä.

### Varhaiskasvatus

- Toimintatuotot: 19 212 euroa (51,0 %)
- Toimintakulut: -1 434 146 euroa (30,7 %)
- Toimintakate: -1 414 934 euroa (30,6 %)

Varhaiskasvatuksen toimintatuotot ovat toteutuneet selvästi etupainotteisesti, kun taas kulujen toteuma jää alle tasaisen kertymän. Toimintakate alittaa tavoitetason, mikä osoittaa talouden olevan alkuvuonna hallinnassa.

### Opetus

- Toimintatuotot: 269 911 euroa (41,1 %)
- Toimintakulut: -4 230 496 euroa (33,0 %)
- Toimintakate: -3 960 586 euroa (32,6 %)

Opetuksen toimintatuotot ovat toteutuneet etupainotteisesti. Toimintakulujen toteuma on lähes tasaisen kertymän mukainen. Toimintakate vastaa kokonaisuutena talousarvion toteumaodotusta.

### Vapaa-aika

- Toimintatuotot: 105 120 euroa (27,7 %)
- Toimintakulut: -825 308 euroa (34,1 %)
- Toimintakate: -720 188 euroa (35,2 %)

Vapaa-aikapalveluissa toimintatuottojen toteuma jää alle tasaisen kertymän, kun taas toimintakulut ylittävät sen. Tämä näkyy toimintakatteen ylityksenä.

### Yhteenveto

Sivistyslautakunnan talous on alkuvuoden osalta kokonaisuutena melko hyvässä tasapainossa. Toimintakate alittaa hieman tasaisen kertymän, mikä olisi tässä vaiheessa isomminkin tarpeen, sillä lomarahakustannukset kesäkuulta tulevat muuttamaan tilanteen.

Tämän lisäksi palkkakuluja on yhteistoimintamenettelyn toimeenpanon venymisen vuoksi varattu noin 67 000 € liian vähän ja näitä varten tulee tehdä lisämäärärahopyyntö elokuun aikana. Toimintakokonaisuuksista hallinto ja varhaiskasvatus alittavat tavoitetason, opetus on lähellä tasapainoista toteumaa ja vapaa-aika ylittää tavoitetason, mikä edellyttää tarkempaa seurantaa loppuvuoden aikana.

#### Liitteet:

- Sivistyslautakunta, tuloslaskelma tileittäin 1.1-30.4.2026
- Sivistyslautakunta, tuloslaskelma kohteittain 1.1-30.4.2026

Ehdotus: Sivistysjohtaja Lilja Sini  
Sivistyslautakunta päättää merkitä tiedokseen talouskatsauksen ajalta 1.1.-30.4.2026

Päätös:

Täytäntöönpano: sivistysjohtaja