

Sivistyspalveluiden osavuositarkastus 1-6/2026

Sivistyslautakunta 24.8.2026
109/02.02.02/2026

Hallintosäännön 62 §:n mukaan toimielimet raportoivat talousarvion toteutumisesta valtuustolle puolivuosittain. Hallintosäännön 25 §:n mukaan lautakunnan tehtävänä on seurata talousarvion toteutumista ja tehdä tarvittaessa muutosesityksiä talousarvioon.

Varhaiskasvatuksen ja opetuksen toiminta jakaantuu talousarviovuoden sisällä kevät- ja syyslukukauteen. Seuraavan lukuvuoden oppimateriaalit ja tarvikkeet tilataan kevätlukukauden aikana, mikä nostaa hankintojen osuutta alkuvuoden toteumassa ja tasaantuu loppuvuotta kohden. Tämä selittää osan kirjaston, varhaiskasvatuksen ja opetuksen kuluista.

Sivistyspalveluiden palvelualueille asetettujen toiminnan tavoitteiden toteutuminen esitetään liitteissä. Tavoitteiden lopullinen strateginen ja taloudellinen toteuma esitetään tilinpäätöksen yhteydessä.

Toteuma palvelualueittain

palvelualue	toimintatuotot	toimintakulut	toimintakate
varhaiskasvatus- palvelut	72,89 %	52,31 %	52 %
opetuspalvelut	57,29 %	53,33 %	53,17 %
kulttuuri- ja vapaa- aikapalvelut	17,74 %	50,73 %	53,94 %
sivistyspalvelut	47,79 %	52,75 %	52,95 %

Tasaisen kertymän mukainen toteumaprosentti ajanjaksolla 1-6/2026 on 50 %. Varhaiskasvatus- ja opetuspalvelut ylittävät tasaisen kertymän viitearvon. Kulttuuri- ja vapaa-aikapalveluiden matala tuottoprosentti selittyy hanketulojen tuloutuksella, mikä painottuu loppuvuodelle.

Opetuspalveluiden toimintakulujen ylitys tasaiseen toteumaan nähden selittyy usealla tekijällä:

- lukion kiinteistön siivous- ja vuokratulot 109 629,54 €
- Oppimisen tuen uudistuksesta (1.8.2025 alkaen) johtuvat lisääntyneet henkilöstökulut 86 055,49 €
- sijaiskulut 67 861,59 €
- kunnanhallituksen päätöksen (20.01.2026 § 18) toimeenpano 56 611,46 €

- kuljetuskustannukset 34 524,82 €
- kotikuntakorvaukset 14 781,14 €

Lukion kiinteistön vuokra siirtyi opetuspalveluille helmikuussa 2026, mitä ei ole voitu ennakoida taloussuunnitelmaa laadittaessa.

Esittelijä

Sivistysjohtaja Susanne Nyman

Päätösehdotus

Sivistysjohtaja ehdottaa, että sivistyspalveluiden talouden toteumaa seurataan tarkennetusti loppuvuoden ajan ja tilanteesta raportoidaan lautakunnalle edelleen jokaisessa kokouksessa. Seurannassa huomioidaan, että osa toimintakuluista painottuu perinteisesti alkuvuoteen, minkä johdosta toteuma tasaantuu tavanomaisesti loppuvuotta kohden. Sivistyslautakunta merkitsee tiedoksi sivistyspalveluiden osavuosisikatsauksen 6/2026.

Päätös