

Sivistystoimen osavuositarkastus Q1/2026 ja investointien toteuma

SIVLTK 27.05.2026 § 61
331/02.02.02/2026

Vuoden 2026 talousarvion täytäntöönpano-ohjeen mukaan kaupunginhallitukselle sekä valtuustolle raportoidaan taloudesta ja toiminnasta neljännesvuosittain. Maaliskuun ja syyskuun neljännesvuosiraportit laaditaan kevennetyllä sisällöllä pääpainona talouden toteutuma ja koko vuotta koskeva ennuste. Kesäkuun raportti laaditaan laajempina ja siinä arvioidaan myös toiminnallisten tavoitteiden ja tunnuslukujen toteutumista.

Toimialat ja niiden luottamustoimielimet vastaavat käyttösunnitelmiansa seurannasta. Sitovuustaso käyttötalousohjeissa valtuustoon nähden on ulkoisten ja sisäisten toimintatuottojen ja -kulujen erotus (netto) toimialoittain sekä toimialan valtuustotason sitovat toiminnalliset tavoitteet vuodelle 2026. Lautakuntaan nähden sitovuustaso on vastuualuekohtainen sekä määrärahojen että operatiivisten tavoitteiden osalta.

Talousarvion toteutumisen jatkuvaan seurantaan ja ennakkointiin kiinnitetään erityistä huomiota. Poikkeamiin reagoidaan välittömästi. Toiminta tulee sovittaa siten, että valtuuston myöntämät sitovat määrärahat eivät ylitä. Lähtökohtaisesti määrärahojen lisäyksiä ei talousarviovuoden aikana tehdä.

Toiminta on toimialalla toteutunut pääosin suunnitellusti. Hallinnon vastuualueelle on kirjautunut alkuvuonna koko toimialan leasing-kustannuksia. Kustannukset kohdennetaan takautuvasti vastuualueille. Varhaiskasvatuksessa on sairauspoissaolomäärät kasvaneet edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan nähden. Tästä johtuen myös sijaiskustannukset ovat nousseet. Tilanteen oletetaan kuitenkin tasaantuvan. Perusopetuksessa oppilasmäärän muutoksen vuoksi on perustettu uusi valmistavan opetuksen ryhmä. Määrärahavarausta ryhmän kustannuksista ei talousarviossa ole huomioitu. Toimialan maaliskuun talouden toteuman mukaan lisämäärärahalle ei ole tarvetta.

Sivistystoimen talouden toteuma 31.3.2026:

Vastuualue	TOT 3/2025	TOT 3/2026	TOT %
Hallinto	108 700	232 600	47,8
Varhaiskasvatus	3 505 600	4 721 000	24,1
Perusopetus	6 605 500	7 142 400	24,4
Lukiokoulutus	580 100	604 100	21,7
Elämänlaatu	1 603 900	1 805 100	25,1
Sivistystoimi yht.	12 482 000	13 510 900	24,5

Investointiosassa sitovia eriä ovat investoinnit (netto) toimialoittain. Investointien toteuma 31.3.2026 on 44,68 %.

Toimivallan peruste	Hallintosääntö 28 §
Valmistelija	Talous- ja hallintopäällikkö Kirsi Sinisalo
Esittelijä	Sivistysjohtaja
Päätösehdotus	<p>Sivistyslautakunta</p> <p>1.hyväksyy osaltaan sivistystoimen osavuosisikatsauksen Q1 ja investointien toteuman liitteiden mukaisena ja</p> <p>2.esittää ne edelleen kaupunginhallitukselle ja -valtuustolle sekä edelleen tarkastuslautakunnalle.</p>
Päätös	Hyväksyttiin yksimielisesti.
Lisätietoja	Talous- ja hallintopäällikkö Kirsi Sinisalo, p. 040 574 4799