

Sivistystoimen osavuositarkastus Q2/2026 ja investointien toteuma

SIVLTK 26.08.2026 § 84
345/02.02.02/2026

Talousarvion täytäntöönpanomääräysten mukaan toimialat ja niiden luottamustoimielimet vastaavat käyttösunnitelmiensa seurannasta. Tarkastelun kohteena ovat määrärahasurannan lisäksi talousarvion edellyttämät toimenpiteet ja niiden toteutus. Talousarvion toteutumistilanne sekä koko vuoden ennuste saatetaan luottamustoimielimille tiedoksi kokousrytmin mukaisesti. Hallitukselle ja valtuustolle raportoidaan neljännesvuosittain: 31.3., 30.6., 30.9. ja 31.12.2026.

Sivistystoimi					
Nettositova (1000 €)	TP2025	TA2026	Toteuma	Tot. %	Toteuma-
Sitovuustaso: toimintakate, netto*			6/2026	6/2026	ennuste
					2026
Toimintatuotot (+)	4 036	3 105	1 499	48,3 %	2 880
Valmistus omaan käyttöön (+)	-0	0	0	0,0 %	0
Toimintakulut (-)	-55 572	-58 281	-28 526	48,9 %	-58 057
Toimintakate, netto* (+/-)	-51 536	-55 176	-27 027	49,0 %	-55 176
Poistot ja arvonalentumiset (-)	- 431	- 790	- 275	34,8 %	- 790
Tehtävän kokonaiskustannukset (+/-)	-51 966	-55 967	-27 302	48,8 %	-55 967

Sivistystoimen talouden toteumaprosentti kesäkuussa 2026 on 49 % (vuonna 2025 toteuma oli 48,7 %), toimintatuottojen 48,3 % ja toimintamenojen 48,9 %. Toimialan kesäkuun talouden toteumatietojen mukaan tarvetta lisämäärärahalle ei ole.

Sivistystoimen palveluverkon nykytilan kuvaus saatiin valmiiksi keväällä ja se on käsitelty toimielimissä. Oppimisen tuen uudistus on jalkautettu ja lain mukaiset toimintamallit oppimisen tuen järjestämiseksi on otettu käyttöön. Kesäkuussa toteutettiin ensimmäistä kertaa alle 18-vuotiaille suunnattu puistoruokailu yhteistyössä kaupungin, seurakuntien ja järjestöjen kanssa. Kolmen viikon aikana jaettiin 1768 ruoka-annosta. Toimialan muut toiminnalliset tavoitteet pääosin toteutuvat kalenterivuoden aikana.

Investointiosassa sitovia eriä ovat investoinnit (netto) toimialoittain. Investointien toteuma 30.6.2026 on 69,21 %. Investointien toteuma hankkeittain on liitteenä.

Sivistystoimen vastuualuekohtainen osavuositarkastus, Q2, 1-6/2026 on liitteenä.

Riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan raportit, 6/2026, esitellään kokouksessa ja ovat oheismateriaalina extrassa.

Valmistelija	Talous- ja hallintopäällikkö Kirsi Sinisalo
Esittelijä	Sivistysjohtaja
Päätösehdotus	Sivistyslautakunta 1. hyväksyy osaltaan sivistystoimen osavuositarkastuksen Q2 ja investointien toteuman liitteiden mukaisesti 2. esittää ne edelleen kaupunginhallitukselle ja -valtuustolle sekä tarkastuslautakunnalle.
Päätös	Hyväksyttiin.
Lisätietoja	Talous- ja hallintopäällikkö Kirsi Sinisalo, p. 040 574 4799