

## Sivistyspalvelut toimialan käyttötalouden toteuma 28.2.2026

SL 31.03.2026  
585/02.02.00/2025

Kaupunginhallitus on hyväksynyt 12.1.2026 § 6 talousarvion 2026 toimeenpano-ohjeen. Sivistyslautakunta käsittelee alaisensa toiminnan talouden seurantaraportit ja määrärahojen käytön kuukausittain.

Sivistyspalvelut toimialan käyttötalouden toteutuma 28.2.2026 tilanteen mukaan on eriteltä vastuualueittain alla olevassa taulukossa:

| SIVISTYSPALVELUT                 | Tilinpäätös | Talousarvio | Laskenn.   | Toteutuma  | Käyttö- | Alitus +/- Ylitys - | Ennuste     |
|----------------------------------|-------------|-------------|------------|------------|---------|---------------------|-------------|
| TOIMIALA                         | TP 2025     | KS2026      | Tot. 28.2. | 28.2.2026  | %       | €                   | TP 2026     |
| Sivistysjohtaminen ja hytetu     |             |             |            |            |         |                     |             |
| MENOT                            | -70 619     | -223 870    | -37 312    | -31 333    | 14,0    |                     |             |
| TULOT                            | 0           | 156 870     | 26 145     | 0          | -100,0  |                     |             |
| NETTOMENO                        | -70 619     | -67 000     | -11 167    | -31 333    | 46,8    | -20 166             | -67 000     |
| Varhaiskasvatuspalvelut          |             |             |            |            |         |                     |             |
| MENOT                            | -4 694 577  | -5 367 500  | -894 583   | -760 941   | 14,2    |                     |             |
| TULOT                            | 200 613     | 141 600     | 23 600     | 28 067     | 19,8    |                     |             |
| NETTOMENO                        | -4 493 964  | -5 225 900  | -870 983   | -732 874   | 14,0    | 138 109             | -5 225 900  |
| Koulutuspalvelut                 |             |             |            |            |         |                     |             |
| MENOT                            | -7 459 564  | -7 675 000  | -1 279 167 | -1 250 807 | 16,3    |                     |             |
| TULOT                            | 346 999     | 263 000     | 43 833     | 58 930     | 22,4    |                     |             |
| NETTOMENO                        | -7 112 565  | -7 412 000  | -1 235 333 | -1 191 877 | 16,1    | 43 456              | -7 412 000  |
| Kulttuuri- ja vapaa-alkapalvelut |             |             |            |            |         |                     |             |
| MENOT                            | -4 488 746  | -4 648 910  | -774 818   | -365 756   | 7,9     |                     |             |
| TULOT                            | 774 337     | 665 810     | 110 968    | 51 849     | 7,8     |                     |             |
| NETTOMENO                        | -3 714 409  | -3 983 100  | -663 850   | -313 907   | 7,9     | 349 943             | -3 983 100  |
| SIVISTYSPALVELUT TOIMIALA        |             |             |            |            |         |                     |             |
| MENOT                            | -16 713 506 | -17 915 280 | -2 985 880 | -2 408 837 | 13,4    |                     |             |
| TULOT                            | 1 321 949   | 1 227 280   | 204 547    | 138 846    | 11,3    |                     |             |
| NETTOMENO                        | -15 391 557 | -16 688 000 | -2 781 333 | -2 269 991 | 13,6    | 511 342             | -16 688 000 |

Käyttötalouden määrärahojen käyttö helmikuun lopussa saisi laskennallisesti olla enintään 16,7 %. Helmikuun toteutuksessa on tuloina saadut hanketuet ja lukukausimaksuja, joiden osuus tasoittuu käytön mukaisesti. Toimintatuotot ovat toteutuneet 11,3 %:sti. Toimintamenoista puuttuu lomarahausuus tammi-helmikuulta. Toimintamenojen toteutuma ovat tämän vuoksi 13,4 %. Toimintatuottoihin ja -menoihin vaikuttaa osaltaan uimahallin remontoin ja uimahallille hyväksytyjen määrärahojen osalta tuleekin tehdä talousarviomuutos huhtikuun lautakuntaan. Helmikuun toteutuma on määrärahojen käytön osalta budjetoidun mukainen, kun otetaan huomioon em. erien kustannusvaikutus.

**Liitteenä 1** tulevaisuuspalveluiden tuloslaskelma 28.2.2026 sekä oheisliitteenä henkilöstöraportti.

Valmistelija

Talous- kehittämisjohtaja Tuula Kuvaja, 040 730 0236

Esittelijä

Sivistysjohtaja Tervonen Ilpo Kemijärvi

**Päätösehdotus**

Sivistyslautakunta merkitsee sivistyspalvelut toimialan käyttötalouden toteuman 28.2.2026 tiedoksi.

**Päätös**