

## Sivistyspalvelut toimialan käyttötalouden toteuma 31.7.2026

SL 29.9.2026  
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 31.7.2026 tilanteen mukaan on eritelty vastuualueittain alla olevassa taulukossa:

| SIVISTYSPALVELUT                        | Tilinpäätös | Talousarvio | Laskenn.   | Toteutuma  | Käyttö- | Alitus +/- Ylitys - | Ennuste     |
|-----------------------------------------|-------------|-------------|------------|------------|---------|---------------------|-------------|
| TOIMIALA                                | TP 2025     | MKS2026     | Tot. 31.7. | 31.7.2026  | %       | €                   | TP 2026     |
| <b>Sivistysjohtaminen, Hytetu</b>       |             |             |            |            |         |                     |             |
| MENOT                                   | -70 619     | -223 870    | -130 591   | -129 934   | 58,0    |                     |             |
| TULOT                                   | 0           | 156 870     | 91 508     | 0          | 0,0     |                     |             |
| NETTOMENO                               | -70 619     | -67 000     | -39 083    | -129 934   | 193,9   | -90 851             | -68 000     |
| <b>Varhaiskasvatuspalvelut</b>          |             |             |            |            |         |                     |             |
| MENOT                                   | -4 694 577  | -5 404 000  | -3 152 333 | -2 834 802 | 52,5    |                     |             |
| TULOT                                   | 200 613     | 141 600     | 82 600     | 123 110    | 86,9    |                     |             |
| NETTOMENO                               | -4 493 964  | -5 262 400  | -3 069 733 | -2 711 692 | 51,5    | 358 041             | -4 900 000  |
| <b>Koulutuspalvelut</b>                 |             |             |            |            |         |                     |             |
| MENOT                                   | -7 459 564  | -7 703 820  | -4 493 895 | -4 555 383 | 59,1    |                     |             |
| TULOT                                   | 346 999     | 263 000     | 153 417    | 275 068    | 104,6   |                     |             |
| NETTOMENO                               | -7 112 565  | -7 440 820  | -4 340 478 | -4 280 315 | 57,5    | 60 163              | -7 400 000  |
| <b>Kulttuuri- ja vapaa-alkapalvelut</b> |             |             |            |            |         |                     |             |
| MENOT                                   | -4 488 746  | -3 745 520  | -2 184 887 | -2 159 331 | 57,7    |                     |             |
| TULOT                                   | 774 337     | 493 810     | 288 056    | 301 149    | 61,0    |                     |             |
| NETTOMENO                               | -3 714 409  | -3 251 710  | -1 896 831 | -1 858 182 | 57,1    | 38 649              | -3 250 000  |
| <b>SIVISTYSPALVELUT TOIMIALA</b>        |             |             |            |            |         |                     |             |
| MENOT                                   | -16 713 506 | -17 077 210 | -9 961 706 | -9 679 450 | 56,7    |                     |             |
| TULOT                                   | 1 321 949   | 1 055 280   | 615 580    | 699 327    | 66,3    |                     |             |
| NETTOMENO                               | -15 391 557 | -16 021 930 | -9 346 126 | -8 980 123 | 56,0    | 366 003             | -15 618 000 |

Käyttötalouden määrärahojen käyttö heinäkuun lopussa saisi laskennallisesti olla enintään 58,3 %. Heinäkuun toteutumassa on tuloina saadut hanketuet, joiden osuus tasoittuu käytön mukaisesti. Toimintatuotot ovat toteutuneet 66,3 %:sti. Toimintamenoissa on mukana puolen vuoden lomapalkkavelka ja kesäkuussa maksettu koko vuoden lomarahaosuus. Toimintamenojen toteutuma on 56,7 %. Toimintatuottoihin ja -menoihin on vaikuttaa osaltaan uimahallin ja musiikkiopiston remontointi ja luvuissa on mukana tehty talousarviomuutokset. Heinäkuun toteutuma on määrärahojen käytön osalta budjetoidun mukainen.

**Liitteenä 1** sivistyspalveluiden tuloslaskelma 31.7.2026 sekä oheisliitteenä henkilöstöraportti.

Valmistelija

Talous- ja kehittämisjohtaja, vs. hallintojohtaja Tuula Kuvaja, 040 730 0236

Esittelijä

Sivistysjohtaja Tervonen Ilpo Kemijärvi

**Päätösehdotus**

Sivistyslautakunta merkitsee käyttötalouden toteutuman 31.7.2026 tiedoksi.

**Päätös**

