Sivistyspalvelut toimialan käyttötalouden toteuma 30.9.2026

SL 27.10.2026 § 122
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 30.9.2026 tilanteen mukaan on eritelty vastuualueittain alla olevassa taulukossa:

SIVISTYSPALVELUT	Tilinpäätös	Talousarvio	Laskenn.	Toteutuma	Käyttö-	Alitus +/ Ylitys -	Ennuste
TOIMIALA	TP 2025	MKS 2026	Tot. 30.9.	30.9.2026	%	€	TP 2026
Sivistysjohtaminen, Hytetu							
MENOT	-70 619	-223 870	-167 903	-165 623	74,0		
TULOT	0	156 870	117 653	0	0,0		
NETTOMENO	**-70 619**	**-67 000**	**-50 250**	**-165 623**	**247,2**	**-115 373**	**-68 000**
Varhaiskasvatuspalvelut							
MENOT	-4 694 577	-5 404 000	-4 053 000	-3 565 768	66,0		
TULOT	200 613	141 600	106 200	140 736	99,4		
NETTOMENO	**-4 493 964**	**-5 262 400**	**-3 946 800**	**-3 425 032**	**65,1**	**521 768**	**-4 900 000**
Koulutuspalvelut							
MENOT	-7 459 564	-7 703 820	-5 777 865	-5 791 620	75,2		
TULOT	346 999	263 000	197 250	318 958	121,3		
NETTOMENO	**-7 112 565**	**-7 440 820**	**-5 580 615**	**-5 472 662**	**73,5**	**107 953**	**-7 400 000**
Kulttuuri- ja vapaa-alkapalvelut							
MENOT	-4 488 746	-3 745 520	-2 809 140	-2 710 374	72,4		
TULOT	774 337	493 810	370 358	360 582	73,0		
NETTOMENO	**-3 714 409**	**-3 251 710**	**-2 438 783**	**-2 349 792**	**72,3**	**88 991**	**-3 250 000**
SIVISTYSPALVELUT TOIMIALA							
MENOT	-16 713 506	-17 077 210	-12 807 908	-12 233 385	71,6		
TULOT	1 321 949	1 055 280	791 460	820 276	77,7		
NETTOMENO	**-15 391 557**	**-16 021 930**	**-12 016 448**	**-11 413 109**	**71,2**	**603 339**	**-15 618 000**

Käyttötalouden määrärahojen käyttö syyskuun lopussa saisi laskennallisesti olla enintään 75,0 %. Syyskuun toteutumassa on tuloina saadut hanketuet ja lukukausimaksuja, joiden osuus tasoittuu käytön mukaisesti. Päivähoitomaksut ovat toteutuneet ennakoitua paremmin. Toimintatuotot ovat toteutuneet em. vuoksi 77,7 %:sti. Toimintamenoissa on mukana lomapalkkavelka 6 kk ja kesäkuussa maksettu koko vuoden lomarahaosuus. Toimintamenojen toteutuma on 71,6 %. Toimintatuottoihin ja -menoihin vaikuttaa osaltaan uimahallin ja musiikkiopiston remontointi ja näiden kustannuspaikkojen määrärahojen osalta on tehty talousarviomuutokset. Syyskuun toteutuma on määrärahojen käytön osalta hieman alle budjetoidun ja tämän vuoksi toteutumaennuste on n. 400 000 muutettua talousarviota pienempi.

Liitteenä 1 sivistyspalveluiden tuloslaskelma 30.9.2026 sekä oheisliitteenä henkilöstöraportti.

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

Esittelijä — Sivistysjohtaja Tervonen Ilpo Kemijärvi

Päätösehdotus

Sivistyslautakunta merkitsee käyttötalouden toteutuman 1.1.-30.9.2026 tiedoksi.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.