

## Talousarvion seuranta 1.1. - 30.6.2026, sivistyspalvelut

Sivistyslautakunta 20.08.2026 § 57  
196/02.02.02/2026

Valmistelija

sivistysjohtaja Antti Jokikokko, p. 044 740 1301

Kunnanhallitus on hyväksynyt vuoden 2026 talousarvion täytäntöönpano-ohjeet kokouksessaan 12.1.2026 § 4. Näiden ohjeiden mukaan valtuustolle raportoidaan toiminnan ja talouden olennaiset tapahtumat (tavoitteiden/toimenpiteiden/mittareiden toteutuminen), talousarvion toteutuminen sekä ennuste koko vuoden tuotoista ja kuluista talousarviovuoden aikana tammi-kesäkuulta laadittavan puolivuosisikatsauksen yhteydessä ja lopullinen toteutuma esitetään tilinpäätöksen yhteydessä.

Puolivuosisiraportti käsitellään lautakunnan lisäksi kunnanhallituksessa ja sen jälkeen valtuustossa. Esityslistan liitteenä on raportti sivistyspalveluiden toiminnan ja talouden olennaisista tapahtumista sekä tavoitteiden toteutumisesta käyttötalouden ja investointien osalta. Liite sisältää myös euromääräisen talousarvion toteuman ja ennusteen koko tilikauden toteumasta. Raportit sisältävät palvelualueen toteuman (valtuustotason sitovuus) ja tulosalueiden toteuman (lautakuntatason sitovuus).

Alkuvuoden aikana sivistyspalveluissa on edetty pääsääntöisesti suunnitellusti talousarviossa esitettyjen tavoitteiden toteuttamisessa. Toiminnan muutokset tulevat tapahtumaan pääsääntöisesti talousarviossa esitetyllä tavalla.

Toimintatuottoja arvioidaan kertyvän talousarviossa arvioitua enemmän. Toimintatuotot ylittivät opetus-, varhaiskasvatus- ja nuoriso- ja kulttuuripalveluissa. Arvioitua paremmin on kertynyt mm. hankeavustuksia, päivähoiton asiakasmaksutuottoja sekä muita myyntituottoja (opetuspalveluiden henkilöstön vuokraus HVA:lle, huutokauppatuotot). Osittain toimintatuottojen ylittyminen aiheuttaa myös menojen ylitystä (hankekulut, henkilöstön vuokraus HVA:lle).

Toimintamenojen osalta merkittävin ylitys tapahtuu opetuspalveluissa ja vähäisemmässä määrin varhaiskasvatuspalveluissa. Merkittävimmin ylittivät henkilöstökulut (mm. sijaiskulut, lukion arvioitua suurempi opiskelijamäärä). Lisäksi ylitystä on aineissa, tarvikkeissa ja tavaroissa, koska uusien koulujen energian tarve (sähkö ja lämmitys) on ollut arvioitua suurempi. Kylmä alkutalvi on lisännyt muidenkin kohteiden energian kulutusta. Vuokrakuluissa ylitystä aiheuttaa leasing-kohteiden kohonnut korkotaso. Alittumista tapahtuu palvelunostoissa (vakan palveluseteli) ja avustuksissa (IP-toiminnan avustukset, lasten kotihoidon tuki).

Talousarviossa esitetyt investoinnit toteutuvat muutoin suunnitellun mukaisesti, mutta Vuorelan kentän huoltorakennuksen kustannusarvio ylittää talousarviossa varatun määrärahan ja huoltorakennusta ei näin ollen voida toteuttaa.

*Päätöksen vaikutusten ennakoarviointi: Kyseessä on toteutuneen toiminnan talousseuranta, josta ei ole tarpeen tehdä vaikutusten ennakoarviointia.*

Päätösehdotus

Sivistyslautakunta merkitsee tiedoksi liitteenä olevan talouden tavoitteiden ja talousarvion toteutumisen sivistyspalveluissa ajalta 1.1.-30.6.2026 ja saattaa sen edelleen tiedoksi kunnanhallitukselle ja valtuustolle.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin