

## Sivistyspalvelujen toiminnan ja talouden raportti ajalta 1.1. - 31.3.2026

SIVLTK 20.05.2026

73/02.02.02/2026

Päävastuualuetasoinen talousarvion toteutuminen tulee esittää kaupunginhallitukselle ja -valtuustolle neljä kertaa vuoden aikana: maaliskuu-, kesä-, syys- ja joulukuun lopun tilanteista. Joulukuun raportti vastaa toimintakertomusta, joka liitetään tilinpäätökseen. Näissä raporteissa käytetään pohjana talousarvion toiminta- ja tavoiteosaa.

Liitteenä Sivistyspalvelujen käyttötalouden toteutumisvertailu 31.3.2026

Liitteenä Sivistyspalvelujen toiminnan ja talouden raportti ajalta 1.1. - 31.3.2026

Sivistyspalvelujen talouden toimintakate on ensimmäisen neljännesvuoden osalta kvartaalin mukainen eli 24,7 %, kun mukana ovat vain ulkoiset menot. Toimintakate on 6,7 % suurempi kuin edellisellä vuonna vastaavaan aikaan. Tähän vaikuttavat sekä toimintatuottojen jääminen viime vuoden alkuvuoden tilanteesta sekä toimintakulujen lisääntyminen. Toimintatuotot ovat ensimmäisellä jaksolla 86 000 euroa pienemmät kuin vuosi sitten. Tämä johtuu kotikuntakorvausten sekä tukien ja valtionavustusten pienemmästä määrästä. Osa myyntituotoista riippuu laskutusten aikatauluista.

Toimintakuluissa toteutuma on kvartaalin mukainen 25,0 %. Edelliseen vuoteen verrattuna palkat ja henkilösivukulut ovat yhteensä n. 77 000 euroa enemmän. Vuosien 2025 ja 2026 kustannusten erojen takana on monta selittävää tekijää. Suurin selittäjä ovat OVTES:n alaisten opettajien lomautukset keväällä 2025, jotka pienensivät kevään 2025 palkka- ja sivukulukustannuksia varhaiskasvatuksessa ja opetuksessa. Tämän lisäksi vuonna 2025 kohdistui kolme palkankorotuskierrosta KVTES ja OVTES henkilöstölle, palkankorotuksia alettiin maksamaan loka-marraskuussa 2025. Oppimisen tuen uudistus sekä alakoulujen ja yläkoulun valtakunnallisen opetustuntimäärien lisäykset ovat vaikuttaneet myös kustannusten kasvamiseen. Nämä kustannusvaikutukset on otettu huomioon talousarviossa 2026.

Käyttötalouden puolella tavaroiden tilausten ja laskutusten aikataulut vaikuttavat vertailuun viime vuoden tilanteeseen. Osa seuraavan lukuvuoden tilauksista on tehty ja maksettu jo 1-3/2026 aikana.

Valmistelija/lisätietoja: Ninna Niskakoski-Vierimaa p. 044 4456 169 ja Merja Eilola p. 044 4456 247

### **Päätösehdotus**

Sivistyslautakunta hyväksyy sivistyspalvelujen toiminnan ja talouden raportin ajalta 1.1. - 31.3.2026 ja lähettää sen kaupunginhallitukselle tiedoksi.

### **Päätös**