

## SIVISTYSPALVELUT

Toimialajohtaja: Sivistysjohtaja (Kimmo Kuusimäki)

Käyttötalous ulkoinen	TP 2025	MTA 2026	Tot. 1-3/2026	Tot. %	Tot. 1-3/2025	Enn. 2026	Tot % Enn./MTA
<b>TOIMINTATULOT</b>	<b>3 166 535</b>	<b>2 236 253</b>	<b>646 077</b>	<b>28,9 %</b>	<b>649 983</b>	<b>2 533 296</b>	<b>42,8 %</b>
Myyntituotot	1 097 168	636 125	194 007	30,5 %	168 746	869 101	43,3 %
Maksutuotot	1 662 352	1 502 828	308 905	20,6 %	305 419	1 443 874	29,6 %
Tuet ja avustukset	347 581	50 000	130 805	261,6 %	164 512	174 305	437,7 %
Muut toimintatuotot	59 434	47 300	12 359	26,1 %	11 307	46 016	37,4 %
<b>TOIMINTAMENOT</b>	<b>-34 144 389</b>	<b>-34 812 191</b>	<b>-9 246 296</b>	<b>26,6 %</b>	<b>-8 683 230</b>	<b>-35 107 429</b>	<b>35,4 %</b>
Henkilöstökulut	-27 958 596	-28 380 277	-7 615 777	26,8 %	-7 292 125	-28 817 851	36,2 %
Palvelujen ostot	-3 301 524	-3 304 055	-984 815	29,8 %	-738 538	-3 451 176	37,1 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 603 858	-1 655 904	-238 325	14,4 %	-269 668	-1 547 225	19,0 %
Avustukset	-1 173 631	-1 345 816	-370 237	27,5 %	-353 099	-1 251 168	33,1 %
Muut toimintakulut	-106 780	-126 139	-37 143	29,4 %	-29 800	-40 010	37,9 %
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-30 977 854</b>	<b>-32 575 938</b>	<b>-8 600 219</b>	<b>26,4 %</b>	<b>-8 033 247</b>	<b>-32 574 133</b>	<b>34,9 %</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-559 567	-478 135	-118 738	24,8 %	-132 825	-477 339	24,8 %
<b>TOIMINNAN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-31 537 421</b>	<b>-33 054 073</b>	<b>-8 718 957</b>	<b>26,4 %</b>	<b>-8 166 072</b>	<b>-33 051 472</b>	<b>34,7 %</b>

Sisäiset toimintatulot ja -menot	TP 2025	MTA 2026	Tot. 1-3/2026	Tot. %	Tot. 1-3/2025	Enn. 2026	Tot % Enn./MTA
TOIMINTATULOT	5 178	0	0	0,0 %	0	0	0,0 %
TOIMINTAMENOT	-18 350 710	-17 620 544	-4 408 688	25,0 %	-4 563 563	-17 624 096	41,5 %
TOIMINTAKATE	-18 345 532	-17 620 544	-4 408 688	25,0 %	-4 563 563	-17 624 096	41,5 %

Ulkoiset ja sisäiset toimintatulot ja -menot	TP 2025	MTA 2026	Tot. 1-3/2026	Tot. %	Tot. 1-3/2025	Enn. 2026	Tot % Enn./MTA
TOIMINTATULOT	3 171 713	2 236 253	646 077	28,9 %	649 983	2 533 296	42,8 %
TOIMINTAMENOT	-52 495 099	-52 432 735	-13 654 984	26,0 %	-13 246 793	-52 731 526	37,4 %
TOIMINTAKATE	-49 323 386	-50 196 482	-13 008 908	25,9 %	-12 596 810	-50 198 230	37,2 %

## Toimintakatsaus 1-3/2026

Sivistyspalvelujen tuottojen toteuma on 28,9 % ja kulujen toteuma 26,5 %. Ulkoisten erien toimintakatteen toteuma on 26,4 %. Laskennallinen toimintakate tammi–maaliskuussa on 25 %, joten sivistyspalvelut on ylittänyt talousarvion 1,4 %.

Kasvatus- ja opetuslautakunnan toimintakate oli 26,4 % ja Hyvinvointilautakunnan toimintakate oli 27,7 %.

Sivistyspalvelujen haasteena ovat varhaiskasvatuksen kasvavat henkilöstökustannukset, minkä vuoksi varhaiskasvatuksen talousarvio ei tule riittämään. Myöskään oppilaan tukipalvelut eivät henkilöstömenojen osalta tule pysymään talousarviossaan, mutta kustannusten kasvua kompensoivat suunniteltua suuremmat tulot. Yksiköiden tuotot toteutuvat painottuen myöhempään ajankohtaan, ja alkuvuoteen kohdistuu paljon kertaluonteisia kuluja. Toistaiseksi arviona on, että sivistyspalvelut pysyy toimintakatteen osalta talousarvion sisällä ja että varhaiskasvatuksen toimintakatteen ylitykset voidaan kattaa kokonaisuuden sisällä.

Investoinnit etenevät suunnitellusti. Kasvatus- ja opetuslautakunnan investointeihin kuuluvat Kalevanniemen kampuksen kalustaminen sekä Abitti2-palvelimien hankinta lukioon. Hyvinvointilautakunnan investointeihin kuuluivat mopo- ja pyöräilytallin perustaminen, Kristoffer-salin tekniikan uusiminen sekä Kalevanniemen liikuntahallin kalustaminen.