

Sivistys- ja hyvinvointitoimialan osavuositarkastus ajalta 1.1.-30.9.2026 (sivltk)

Sivistyslautakunta 22.10.2026
450/02.02.01/2026

Vuoden 2026 talousarvion täytäntöönpano-ohjeen mukaan kunnan, kunnan liikelaitosten ja tytäryhtiöiden toiminnan ja talouden toteutumisesta raportoidaan valtuustolle osavuositarkastuksissa neljännesvuosittain. Viimeinen raportointi tapahtuu tilinpäätöksessä.

Osavuositarkastuksissa kunnan toimialat ja liikelaitokset raportoivat käyttötalouden ja investointien toteutumisesta. Osavuositarkastuksissa annetaan myös tilinpäätöksen. Toisen osavuositarkastuksen (1.1.-30.06.2026) ja tilinpäätöksen yhteydessä raportoidaan kuntastrategiasta johdettujen sitovien vuositavoitteiden toteutuminen ja kestävä kasvun (NUUKA) -ohjelman toteuma-arvio. Tilinpäätöksessä raportoidaan lisäksi kuntastrategian seurannan mittarit.

Talousarvion muutosehdotukset perusteluineen esitellään pääsääntöisesti valtuustolle raportoitavien osavuositarkastusten yhteydessä.

Talous- ja strategiapalvelut ohjeistavat kunnan toimialoja, liikelaitoksia ja tytäryhteisöjä osavuositarkastusten tarkemmasta sisällöstä ja aikataulutuksesta talousarviovuoden aikana.

Osavuositarkastus III (OVK III) annetaan kunnanhallitukselle ja valtuustolle ajalta 1.1. – 30.9.2026. Sivistys- ja hyvinvointitoimialan organisaatorakenteessa sivistyslautakunnan vastuualueita ovat koulutuspalvelut, varhaiskasvatuspalvelut sekä hallinto- ja talouspalvelut. Hyvinvointilautakunnan vastuualueita ovat kirjasto- ja kulttuuripalvelut, nuorisopalvelut sekä liikunta- ja hyvinvointipalvelut. Lisäksi hallinto- ja talouspalvelujen tulosalueelle sijoittuva kotoutumis- ja työllisyyspalvelujen yksikkö kuuluu hyvinvointilautakunnan vastuualueeseen.

Sivistys- ja hyvinvointitoimialan toimintakate oli syyskuun lopussa 74 prosenttia. Toimialan toimintakatteen arvioidaan toteutuvan muutetun talousarvion mukaisesti.

Toimintatuottojen arvioidaan ylittävän muutetun talousarvion 377 000 eurolla. Tilinpäätöksen suunnitelmassa on tulojen osalta huomioitu laskennallisten korvausten kasvu kotoutumis- ja työllisyyspalveluissa. Toimintakulujen arvioidaan tilinpäätöksen suunnitelmassa ylittävän 388 000 eurolla. Kunnan osuuden työttömyysturvasta ennustetaan ylittävän 735 000 eurolla.

Koulutuspalvelujen ja varhaiskasvatuspalvelujen kuljetuskustannusten arvioidaan alittuvan yhteensä 162 000 eurolla ja varhaiskasvatuksen palveluseteli- sekä kotihoidon tuen kustannusten 265 000 eurolla muutettuun talousarvioon verrattuna.

Työllisyyskustannuksilla on riski nousta arvioitua suuremmiksi loppuvuonna.

Investointien ennustetaan toteutuvan muutetun talousarvion mukaisesti.

Sivistys- ja hyvinvointitoimialan osavuositarkastus ajalta 1.1.-30.9.2026 on liitteenä.

Esittelijä

Sivistysjohtaja

Esite

Sivistyslautakunta päättää esittää kunnanhallitukselle ja edelleen valtuustolle liitteen mukaisen osavuosisikatsauksen ajalta 1.1. - 30.9.2026 alaisensa toiminnan osalta.

Valmistelija

Sivistysjohtaja Tiina Hirvonen, puh. 040 317 4410

Päätös