

Sivistys- ja hyvinvointitoimialan osavuositarkastus ajalta 1.1.-30.6.2026 (sivltk)

Sivistyslautakunta 20.08.2026
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 tilinpäätösennuste. 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 II (OVK II) annetaan kunnanhallitukselle ja valtuustolle ajalta 1.1. – 30.6.2026. 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 kesäkuun lopussa 49 prosenttia. Toimialan toimintakatteen arvioidaan ylittävän 1 823 000 eurolla talousarvioon verrattuna.

Toimintatuottojen arvioidaan ylittävän talousarvion 232 000 eurolla. Tilinpäätösennusteessa on tulojen osalta huomioitu laskennallisten korvausten kasvu kotoutumis- ja työllisyyspalveluissa. Toimintakulujen arvioidaan tilinpäätösennusteessa ylittävän 2 055 000 eurolla. Ylitys johtuu henkilöstömenojen ylittymisestä koulutus- ja varhaiskasvatuspalveluissa, palvelusetelikustannusten noususta palveluiden ostoissa sekä kunnan Kelan-maksuosuuden kasvusta työttömyyskorvauksissa. Henkilöstökulujen ylittymisessä syinä ovat muun muassa varhaiskasvatuksen lisäryhmien henkilöstökulut ja tasopalkkajärjestelmään siirtyminen, sivukuluprosentin nousu talousarvioon verrattuna sekä koulutuspalveluiden erilliskorvausten nousu.

Koulutuspalveluiden henkilöstökuluihin esitetään lisämäärärahaa 650 000 euroa ja varhaiskasvatuspalveluiden henkilöstökuluihin vastaavasti 950 000 euroa. Työllisyyspalveluiden toimintakatteen arvioidaan ylittävän 630 000 eurolla; lisämääräraha tarve työllisyyspalveluiden osalta arvioidaan kolmannen osavuositarkastuksen yhteydessä.

Investointien ennustetaan toteutuvan muutetun talousarvion mukaisesti.

Sivistys- ja hyvinvointitoimialan osavuositarkastus ajalta 1.1.-30.6.2026 on liitteenä.

Esittelijä

Sivistysjohtaja

Esitys

Sivistyslautakunta päättää esittää kunnanhallitukselle ja edelleen valtuustolle liitteen mukaisen osavuositarkastuksen ajalta 1.1. - 30.6.2026 alaisensa toiminnan osalta.

Lisämäärärahaa esitetään koulutuspalveluiden henkilöstökuluihin 650 000 euroa ja varhaiskasvatuspalveluiden henkilöstökuluihin 950 000 euroa.

Valmistelija

Sivistysjohtaja Tiina Hirvonen, puh. 040 317 4410

Päätös