

### 3.5 Sivistyslautakunta



#### TOIMIELIMEN ALAINEN TOIMINTA JA KESKEISET MUUTOKSET TOIMINNASSA

Sivistyslautakunnan alainen toiminta koostuu seuraavista palvelualueista: Kasvun ja oppimisen palvelualue (KASO), johon kuuluvat varhaiskasvatuspalvelut ja koulutuspalvelut, sekä ruoka- ja puhtauspalveluiden palvelualue.

Palvelualueet ovat organisoineet toimintaansa edelleen ja jakaneet vastuualueet seuraavasti:

**Varhaiskasvatuspalveluiden** vastuualueet ovat varhaiskasvatus, esiopetus sekä avoin varhaiskasvatus.

**Koulutuspalveluiden** vastuualueet ovat perusopetus, lukiokoulutus ja taiteen perusopetus.

**Ruoka- ja puhtauspalveluiden** vastuualueet ovat ateriat ja siivous, joita tuotetaan sisäisesti lähinnä sivistys- ja hyvinvointipalveluille sekä konsernihallinnolle.

Talousarviokautena toimielin on valmistautunut palvelutarpeen muutoksiin, joita on tarkasteltu palvelutarpeen ennakkoinnin työryhmässä. Uusi palveluverkkoselvitys esitellään lautakunnassa syksyllä 2025. Tämän työn ohessa on jatkettu talouden tasapainottamistoimenpiteiden valmistelua.

Varhaiskasvatuspalvelut ja koulutuspalvelut yhdistyivät vuoden alussa samaan Kasvun ja oppimisen palvelualueeseen (KASO), mihin liittyen on työskennelty toimintojen yhdistämiseksi ja virtaviivaistamiseksi. Vuoden aikana on myös valmistauduttu kolmiportaisen tuen muutokseen. Lakimuutoksen vaatima resurssointi edellyttää 15 uutta vakanssia erityisopetukseen 1.8.2025 lähtien, minkä lisäksi varaudutaan ensi vuoteen 2 lukioon kohdistuvalla erityisen tuen resurssilla. Valtio rahoittaa lakisääteisen muutostarpeen osana peruspalveluiden valtionosuutta, ja osavuositarkastuksessa ei nähdä tarvetta lisätalousarviolle loppuvuodelle.

## TOIMINTAA KUVAAVAT TUNNUSLUVUT / MITTARIT

| TUNNUSLUKU/MITTARI                                                 | TP2024   | TA2025  | Toteutunut<br>30.06.2025 |
|--------------------------------------------------------------------|----------|---------|--------------------------|
| <b>Koulutuspalvelut</b>                                            |          |         |                          |
| Määräaikaisten ja vakituisten opettajien määrä                     | 641      | 602     | 643                      |
| Henkilöstön sairauspoissaolot (kalenteripäivää/hlö)                | 9        | 10      | 10                       |
| Oppilas- ja opiskelijamäärät peruskoulussa ja lukiossa (20.9.2024) | 7 452    | 7 546   | 7 473                    |
| Keskimääräinen ryhmäkoko (20.9.2024)                               | 17,41    | 17,82   | 17,89                    |
| Kelpoisen opetushenkilöstön määrä koulutuspalveluissa, %           | 96       | 96      | 94                       |
| Perusopetus €/oppilas (uusi)                                       | - 11 984 | - 9 840 | - 5 792                  |
| Lukiokoulutus €/opiskelija                                         | - 6 032  | - 6 010 | - 2 971                  |
| <b>Ruoka- ja puhtauspalvelut</b>                                   |          |         |                          |
| Henkilöstön sairauspoissaolot (kalenteripäivää/hlö)                | 22       | 13      | 14,9                     |
| <b>Varhaiskasvatuspalvelut</b>                                     |          |         |                          |
| Lasten määrä (%) oma toiminta                                      | 67       | 66      | 67                       |
| Lasten määrä (%) setelitoiminta                                    | 33       | 34      | 33                       |
| Kelpoisten varhaiskasvatusopettajien määrä (lähtötaso 8/2024)      | 67       | 70      | 72                       |
| Sairauspoissaolot (pv/vuosi/henkilö)                               | 17       | 17      | 18                       |

## TOIMIELIMEN ALAINEN HENKILÖSTÖ (HTV)

| HENKILÖSTÖMÄÄRÄ (HTV)                        | TP2024       | TA2025         | Toteutunut<br>30.06.2025 |
|----------------------------------------------|--------------|----------------|--------------------------|
| Sivistys- ja hyvinvointipalveluiden hallinto | 7            | 5,8            | 3,4                      |
| Varhaiskasvatus                              | 747          | 741,3          | 382,4                    |
| Koulutuspalvelut                             | 823          | 777,9          | 411,5                    |
| Ruoka- ja puhtauspalvelut                    | 75           | 92,3           | 36,8                     |
| <b>Yhteensä</b>                              | <b>1 652</b> | <b>1 617,3</b> | <b>834,1</b>             |

Varhaiskasvatuksen toteuma on osavuositarkastuksessa etupainotteinen. Tämä aiheutuu pääosin lastenhoitajien palkkauksesta sijaistustilanteissa tasaisesti eri päiväkodeissa, eli sijaiskulut ovat toteutuneet budjetoitua suurempina. Mikäli sijaiskulut pysyvät samalla tasolla loppuvuodesta 2025, henkilöstökulubudjetti tulee todennäköisesti ylittymään.

Koulutuspalveluiden talousarviossa on arvioitu sijaiskulut euroina, mutta ei HTV:na. Tämän lisäksi hanketyöntekijät eivät sisälly talousarviossa henkilötövuosiin, mutta sisältyvät toteumaan. Hanketyöntekijöitä on budjetissa euroina 990 tEur, mikä on henkilötövuosiksi keskipalkalla

muunnettuna 15 HTV. Sijaiskulujen talousarvioeurot muutettuna HTV:ksi ovat 43, eli vuosittaiseen HTV-arvioon 778 tulee lisätä 15 hanketyöntekijää, ja 43 sijaistyyöntekijää = 836 Henkilötyövuotta TA2025. Osavuositarkastuksen toteuma on siis tasainen.

Ruoka- ja puhtauspalveluiden osalta HTV:n toteuma on raamissa, eikä ylitystä ennusteta vuodelle 2025.

## TOIMIELIMEN TALOUS

Sivistyslautakunnan valtuustoon nähden sitovan toimintakatteen toteuma on 49 % ajalla 1-6/2025.

Kasvun ja oppimisen palvelualueen osalta toimintakate on kesäkuun lopulla -66,70 milj. euroa eli 49% budjetista. KASO-palvelualueen sisällä varhaiskasvatuksen toimintakate on kesäkuun lopulla -27,8 milj. euroa eli 47 % budjetista. Henkilöstökulut toteutunevat budjetoidusti, elleivät sijaiskulut toteudu budjetoitua suurempina. Palvelusetelikustannus ei tule toteutumaan budjettiin, vaan tulee olemaan matalampi johtuen lasten siirtymästä kunnalliseen päivähoitoon sekä varovaisuudesta palvelusetelien budjetoinnissa. Samoin yksityisen kodinhoidon tuki tulee toteutumaan budjetoitua matalampana. Nämä kaksi seikkaa aiheuttavat sen, että toteuma on 6/2025 noin 1,5 milj. euroa tasaista toteumaa pienempi. Erotus tasoittuu osittain loppuvuodesta, mutta varhaiskasvatus alittanee budjetin vuodelle 2025.

Koulutuspalveluiden osalta toimintakate on kesäkuun lopulla -38,7 milj. euroa eli 50 %. Henkilöstökulut toteutuvat hieman etupainotteisesti, ja mikäli sijaiskulut toteutuvat samalla tasolla myös loppuvuodesta, henkilöstökulut tulevat jonkin verran ylittämään budjetin. Palvelujen ostot ja vuokrat ovat toteutuneet jonkin verran tasaista toteumaa matalampana. Lisäkustannukset johtuen erityisen tuen lisäyksistä alkavat kertyä 1.8.2025 lähtien, minkä johdosta koulutuspalveluiden toteumaennusteen odotetaan ylittävän budjetin n. 0,6 miljoonaa euroa. Tämä ylitys kompensoituu varhaiskasvatuksen budjettisäästöillä, joten lisätalousarviota ei näillä näkymin tarvita vuodelle 2025.

Ruoka- ja puhtauspalveluissa toimintakate on kesäkuun lopulla -4,0 milj. euroa eli 49 % budjetista. Kulukategorioissa palveluista erityisesti työvoiman vuokraus on ylittänyt tasanen toteuman, mutta ylitys on kompensoitunut henkilöstökulujen ja muiden kulukategorioiden matalammalla toteumalla. Palvelualue pysynee budjetissa.

Investoinneissa suurimmat toteumat näkyvät uusien koulujen Napsun ja Vaaranlammen koulun ensikalustamisessa. Loput hankinnat kirjautuvat heinä- ja elokuun kirjanpitoon.

## Sivistyslautakunta yhteensä

| 1 000 €                          | TP2025           | TA2025           | TA2025<br>Muutos | TA<br>Yhteensä<br>2025 | TOT<br>1-6/<br>2025 | Käyttö-%<br>1-6/<br>2025 | Ennuste<br>2025  |
|----------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------------|---------------------|--------------------------|------------------|
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>            | <b>8 015</b>     | <b>6 407</b>     |                  | <b>6 407</b>           | <b>3 789</b>        | <b>59,1 %</b>            | <b>6 246</b>     |
| MYYNITITUOTOT                    | 3 299            | 2 932            |                  | 2 932                  | 1 503               | 51,3 %                   | 2 932            |
| MAKSUTUOTOT                      | 2 003            | 1 849            |                  | 1 849                  | 1 105               | 59,8 %                   | 1 849            |
| TUET JA AVUSTUKSET               | 2 610            | 1 595            |                  | 1 595                  | 1 101               | 69,0 %                   | 1 434            |
| MUUT TOIMINTA-<br>TUOTOT         | 102              | 31               |                  | 31                     | 79                  | 259,4 %                  | 31               |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>             | <b>- 147 814</b> | <b>- 150 938</b> |                  | <b>- 150 938</b>       | <b>- 74 745</b>     | <b>49,5 %</b>            | <b>- 150 777</b> |
| HENKILÖSTÖKULUT                  | - 85 373         | - 88 639         |                  | - 88 639               | - 45 512            | 51,3 %                   | - 88 925         |
| PALVELUJEN OSTOT                 | - 28 259         | - 27 761         | 2                | - 27 760               | - 12 795            | 46,1 %                   | - 27 563         |
| AINEET, TARVIKKEET JA<br>TAVARAT | - 4 796          | - 4 842          | - 5              | - 4 848                | - 2 677             | 55,2 %                   | - 4 840          |
| AVUSTUKSET                       | - 1 803          | - 2 148          |                  | - 2 148                | - 890               | 41,4 %                   | - 1 898          |
| MUUT TOIMINTAKULUT               | - 27 582         | - 27 547         | 4                | - 27 543               | - 12 870            | 46,7 %                   | - 27 551         |
| <b>TOIMINTAKATE</b>              | <b>- 139 798</b> | <b>- 144 531</b> |                  | <b>- 144 531</b>       | <b>- 70 956</b>     | <b>49,1 %</b>            | <b>- 144 531</b> |

## Sivistyslautakunta toimitielin

| 1 000 €                          | TP2024      | TA2025      | TA2025<br>Muutos | TA2025<br>Yhteensä | TOT 1-<br>6/<br>2025 | Käyttö-<br>%<br>2025 | Ennuste<br>2025 |
|----------------------------------|-------------|-------------|------------------|--------------------|----------------------|----------------------|-----------------|
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>            |             |             |                  |                    |                      | <b>0,0 %</b>         |                 |
| TUET JA AVUSTUKSET               |             |             |                  |                    |                      | 0,0 %                |                 |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>             | <b>- 45</b> | <b>- 50</b> |                  | <b>- 50</b>        | <b>- 19</b>          | <b>38,4 %</b>        | <b>- 50</b>     |
| HENKILÖSTÖKULUT                  | - 37        | - 35        |                  | - 35               | - 16                 | 45,2 %               | - 35            |
| PALVELUJEN OSTOT                 | - 8         | - 9         |                  | - 9                | - 3                  | 28,5 %               | - 9             |
| AINEET, TARVIKKEET JA<br>TAVARAT |             |             |                  |                    |                      | 0,0 %                |                 |
| MUUT TOIMINTAKULUT               |             | - 5         |                  | - 5                | - 1                  | 9,5 %                | - 5             |
| <b>TOIMINTAKATE</b>              | <b>- 45</b> | <b>- 50</b> |                  | <b>- 50</b>        | <b>- 19</b>          | <b>38,4 %</b>        | <b>- 50</b>     |

## Kasvun ja oppimisen palvelualue

| 1 000 €                       | TP2024           | TA2025           | TA2025<br>Muu-<br>tos | TA2025<br>Yhteensä | TOT 1-<br>6/2025 | Käyttö-<br>%<br>2025 | Ennuste<br>2025  |
|-------------------------------|------------------|------------------|-----------------------|--------------------|------------------|----------------------|------------------|
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>         | <b>6 785</b>     | <b>5 416</b>     |                       | <b>5 416</b>       | <b>3 307</b>     | <b>61,1 %</b>        | <b>5 254</b>     |
| MYYNITUTUOTOT                 | 2 100            | 1 943            |                       | 1 943              | 1 022            | 52,6 %               | 1 943            |
| MAKSUTUOTOT                   | 2 003            | 1 849            |                       | 1 849              | 1 105            | 59,8 %               | 1 849            |
| TUET JA AVUSTUKSET            | 2 579            | 1 594            |                       | 1 594              | 1 101            | 69,0 %               | 1 433            |
| MUUT TOIMINTATUOTOT           | 102              | 31               |                       | 31                 | 79               | 258,0 %              | 31               |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>          | <b>- 138 584</b> | <b>- 141 223</b> |                       | <b>- 141 223</b>   | <b>- 70 005</b>  | <b>49,6 %</b>        | <b>- 141 062</b> |
| HENKILÖSTÖKULUT               | - 82 129         | - 84 854         |                       | - 84 854           | - 43 778         | 51,6 %               | - 85 140         |
| PALVELUJEN OSTOT              | - 25 601         | - 25 317         | 2                     | - 25 316           | - 11 411         | 45,1 %               | - 25 119         |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT | - 2 369          | - 2 278          | - 5                   | - 2 284            | - 1 440          | 63,0 %               | - 2 276          |
| AVUSTUKSET                    | - 1 803          | - 2 148          |                       | - 2 148            | - 890            | 41,4 %               | - 1 898          |
| MUUT TOIMINTAKULUT            | - 26 681         | - 26 625         | 4                     | - 26 621           | - 12 487         | 46,9 %               | - 26 629         |
| <b>TOIMINTAKATE</b>           | <b>- 131 799</b> | <b>- 135 807</b> |                       | <b>- 135 807</b>   | <b>- 66 699</b>  | <b>49,1 %</b>        | <b>- 135 807</b> |

## Ruoka- ja puhtauspalvelut

| 1 000 €                       | TP2024         | TA2025         | TA2025<br>Muu-<br>tos | TA2025<br>Yhteensä | TOT 1-6/2025   | Käyttö-<br>%<br>2025 | Ennuste<br>2025 |
|-------------------------------|----------------|----------------|-----------------------|--------------------|----------------|----------------------|-----------------|
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>         | <b>1 057</b>   | <b>990</b>     |                       | <b>990</b>         | <b>482</b>     | <b>48,7 %</b>        | <b>990</b>      |
| MYYNITUTUOTOT                 | 1 029          | 990            |                       | 990                |                |                      | 990             |
| TUET JA AVUSTUKSET            | 29             |                |                       |                    |                |                      |                 |
| MUUT TOIMINTATUOTOT           |                |                |                       |                    |                |                      |                 |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>          | <b>- 8 672</b> | <b>- 9 139</b> |                       | <b>- 9 139</b>     | <b>- 4 460</b> | <b>48,8 %</b>        | <b>- 9 139</b>  |
| HENKILÖSTÖKULUT               | -2 784         | -3 285         |                       | -3 285             | -1 493         | 45,5%                | -3 285          |
| PALVELUJEN OSTOT              | -2 596         | -2 404         |                       | -2 404             | -1 362         | 56,7%                | -2 404          |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT | -2 423         | -2 561         |                       | -2 561             | -1 236         | 48,3%                | -2 561          |
| MUUT TOIMINTAKULUT            | -869           | -890           |                       | -890               | -368           | 41,4%                | -890            |
| <b>TOIMINTAKATE</b>           | <b>- 7 614</b> | <b>- 8 149</b> |                       | <b>- 8 149</b>     | <b>- 3 978</b> | <b>48,8 %</b>        | <b>- 8 149</b>  |

## Sivistys- ja hyvinvointipalvelut yhteiset

| 1 000 €                       | TP2024       | TA2025       | TA2025<br>Muutos | TA2025<br>Yhteensä | TOT<br>1-6/2025 | Käyttö-%<br>2025 | Ennuste<br>2025 |
|-------------------------------|--------------|--------------|------------------|--------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>         | <b>173</b>   | <b>1</b>     |                  | <b>1</b>           |                 | <b>0 %</b>       | <b>1</b>        |
| MYYNTITUOTOT                  | 170          | 1            |                  | 1                  |                 | 0%               | 1               |
| TUET JA AVUSTUKSET            | 3            |              |                  |                    |                 | 0%               |                 |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>          | <b>- 512</b> | <b>- 526</b> |                  | <b>- 526</b>       | <b>- 261</b>    | <b>50 %</b>      | <b>- 526</b>    |
| HENKILÖSTÖKULUT               | -423         | -465         |                  | -465               | -225            | 48%              | -465            |
| PALVELUJEN OSTOT              | -55          | -31          |                  | -31                | -19             | 62%              | -31             |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT | -4           | -3           |                  | -3                 | -1              | 41%              | -3              |
| MUUT TOIMINTAKULUT            | -31          | -27          |                  | -27                | -15             | 50%              | -27             |
| <b>TOIMINTAKATE</b>           | <b>- 340</b> | <b>- 525</b> |                  | <b>- 525</b>       | <b>- 261</b>    | <b>50 %</b>      | <b>- 525</b>    |

## Investoinnit sivistyslautakunta

| Nettoinvestoinnit<br>(1000 euroa)                    | TP2024      | TA2025        | TA2025<br>Muutos | TA2025<br>Yhteensä | TOT<br>1-6/2025 | Käyttö-%<br>2025 | Ennuste<br>2025 |
|------------------------------------------------------|-------------|---------------|------------------|--------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| <b>KASO- palvelualue<br/>Koulupalvelut:</b>          |             |               |                  |                    |                 |                  |                 |
| Napsun ensikalustaminen                              |             | -2 500        |                  | -2 500             | -1 231          | 49,3%            | -2 500          |
| Vaaramo ensikalustaminen                             |             | -1 200        |                  | -1 200             | -157            | 13,1%            | -1 200          |
| Neljän tuulen koulu ensikalustaminen                 |             | -200          |                  | -200               |                 |                  | -200            |
| Koneet & Kalusteet koulupalvelut                     | -39         | -35           |                  | -35                | -40             | 114,3%           | -35             |
| <b>KASO-palvelualue<br/>Varhaiskasvatuspalvelut:</b> |             |               |                  |                    |                 |                  |                 |
| Häkinvaaran päiväkoti ensikalustaminen               |             | -200          |                  | -200               |                 |                  | -200            |
| Vaaranlammen päiväkoti ensikalustaminen              |             | -200          |                  | -200               |                 |                  | -200            |
| Varhaiskasvatuksen hallinto                          |             | -50           |                  | -50                |                 |                  | -50             |
| <b>Ruoka- ja puhtauspalvelut:</b>                    |             |               |                  |                    |                 |                  | -250            |
| Siivouspalvelut K&K                                  | -83         | -250          |                  | -250               | -46             | 18,5%            |                 |
| <b>SIVISTYSLAUTAKUNTA YHTEENSÄ</b>                   | <b>-122</b> | <b>-4 635</b> |                  | <b>-4 635</b>      | <b>-1 474</b>   | <b>31,8%</b>     | <b>-4 635</b>   |