

2.6 SIVISTYSLAUTAKUNTA



TOIMIELIMEN TOIMINTA JA KESKEISET MUUTOKSET TOIMINNASSA

Sivistyslautakunnan alainen toiminta koostuu seuraavista palvelualueista: Kasvun ja oppimisen palvelualue (KASO) ja Ravinto- ja puhtauspalvelut (RAPU). KASO-palvelualueeseen kuuluvat varhaiskasvatuksen kokonaisuus sisältäen varhaiskasvatuksen, avoimen varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen, sekä perusopetuksen, lukio-opetuksen ja taiteen perusopetuksen kokonaisuudet. Ravinto- ja puhtauspalveluiden vastuualueet ovat ateriat ja siivous, joita tuotetaan sisäisesti lähinnä sivistys- ja hyvinvointipalveluille sekä konsernihallinnolle.

Talousarviokaudella on toteutettu syksyllä 2025 esitetyn palveluverkkoselvityksen lopputuloksena päätettyjä toimenpiteitä liittyen varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen palveluverkkoon. Palveluverkkoselvityksen lopputuloksena valmistaudutaan sopeuttamaan toimintaa vastaamaan muuttuvaa palvelutarvetta taloussuunnittelukaudella ja pitkällä tähtäimellä suunnittelukauden jälkeen. Sopeutustyötä ohjaa vahvasti oppilasmäärien ennustettu lasku lähitulevaisuudessa sekä pidemmällä aikavälillä. Varsinaiset taloudelliset vaikutukset lapsimäärän laskusta johtuen alkavat näkyä vuodesta 2027 eteenpäin.

KASO-palvelualueella syksyllä 2025 muuttuneiden erityisen tuen vaatimusten seurauksena rakennettu organisaatio on toiminut vajaan kalenterivuoden verran, ja tuloksena on todettu, että resurssin mitoitus on ollut riittävää takaamaan lain vaatiman palvelutason sekä varhaiskasvatuksessa että koulutuspalveluissa. Palvelualueiden integraatio KASO-organisaatioksi on edistynyt hyvin ja palveluita on kehitetty malliin, jossa varhaiskasvatuksen ja koulutuspalveluiden palvelualueet muodostavat entistä tiiviimmän kokonaisuuden ja että palveluiden jatkumo varhaisnuoruudesta peruskouluun on mahdollisimman saumaton.

KASO-toiminnan kehittämisen lisäksi toimielin on keskittynyt erityisesti terveellisten elintapojen edistämiseen ja hyvinvointi- ja terveyserojen kaventamiseen sekä henkilöstön hyvinvointiin ja osaamiseen panostamiseen. Vuoden 2026 tavoitteet ovat edistyneet varsin hyvin vuoden aikana.

TOIMINTAA KUVAAVAT TUNNUSLUVUT

TUNNUSLUKU	TP 2025	TA 2026	Toteutunut 1-6/2026
Koulutuspalvelut			
Määräaikaisten ja vakituisten opettajien määrä	632	608	620
Henkilöstön sairauspoissaolot (kalenteripäivää/hlö)	10	10	5,6
Oppilas- ja opiskelijamäärät peruskoulussa ja lukiossa (20.9.2024)	7347	7396	7396
Keskimääräinen ryhmäkokoo (20.9.2024)	17,2	18	17,2
Kelpoisen opetushenkilöstön määrä koulutuspalveluissa	95 %	96 %	94
Ruoka- ja puhtauspalvelut			
Henkilöstön sairauspoissaolot (kalenteripäivää/hlö)	18,2	13	12,5
Varhaiskasvatuspalvelut			
Lasten määrä (%) oma toiminta	66	66	68
Lasten määrä (%) setelitoiminta	34	34	32
Kelpoisten varhaiskasvatusopettajien määrä (lähtötaso 8/2024)	70	75	70
Sairauspoissaolot (pv/vuosi/henkilö)	16	17	6,9

TOIMIELIMEN ALAINEN HENKILÖSTÖ (HTV)

HENKILÖSTÖMÄÄRÄ (HTV)	TP 2025	TA 2026	Toteutunut 1-6/2026
Sivistys- ja hyvinvointipalveluiden hallinto	6	6	3
Varhaiskasvatus	754	736	383
Koulutuspalvelut	828	882	416
Ruoka- ja puhtauspalvelut	79	93	44
Yhteensä	1667	1717	846

Varhaiskasvatuksen osalta HTV-toteuma on jonkin verran etupainotteinen johtuen sijaishenkilöistä muutamissa yksiköissä. Koulutuspalveluiden HTV-toteuma on hieman jäljessä tasaisesta, kuten on myös Ruoka- ja puhtauspalvelut. Osavuosikatsauksen perusteella ei ennusteta olennaista poikkeamaa budjetista henkilöstökuluihin liittyen.

TOIMIELIMEN TALOUS

Sivistyslautakunnan valtuustoon nähden sitovan toimintakateen toteuma on 50% ajalla 1-6/2026.

Kasvun ja Oppimisen (KASO) palvelualueen osalta toimintakate on kesäkuun lopulla -139,7 milj. Euroa eli 50% budjetista. KASO-palvelualueen sisällä varhaiskasvatuksen toimintakate on kesäkuun lopulla -58,5 milj. Euroa eli 52% budjetista. Kustannuslajeja tarkastellessa henkilöstökulut ovat 53%, ja kululajissa näkyvät toukokuussa maksetut lomarahat, jotka tasoittuvat vuoden loppuun mennessä. Palvelujen ostot ja avustukset ovat molemmat 50% budjetista, ja muut toimintakulut 52% budjetista eli hieman etupainotteisia. Toimintakate ei tässä vaiheessa vuotta aiheuta lisämäärärahan tarvetta.

Koulutuspalveluiden osalta toimintakate on 50% budjetista ollen -40,2 milj. Euroa. Henkilöstökulut ovat koulutuspalveluissakin lomarahojen johtuen jonkin verran etupainotteisia (53%), minkä odotetaan tasaantuvan loppuvuodesta. Lomarahojen lisäksi palkoissa voi olla jonkin verran alibudjetointia johtuen budjetoitua korkeammista sijaishenkilöistä. Toteumaa tarkkaillaan syksyn aikana säästötoimenpiteiden tai

lisämäärärahatarpeen varalta. Palvelujen ostot toteutuvat 47%-sti, ja avustuksissa on jonkin verran ajoituseroa, josta johtuen toteuma on vasta 25% budjetista. Muut toimintakulut toteutuvat 46%:sti, eli vuokrissa on jonkin verran jättämää, mikä korjaantuu ajoituserona loppuvuodesta.

Ruoka- ja puhtauspalveluissa toimintakatteen toteuma on 44%. Toimintakuluissa näkyy hieman viivettä vuokrissa, jonka korjaantuessa toimintakate korjaantuu 46%:iin. Havaittavaa on, että elintarvikehankintojen toteuma on 42%, kun vastaava luku oli vuonna 2025 48%. Muutos johtuu hankintojen hieman erilaisesta ajoituksesta verrattuna edellisvuoteen.

Kaiken kaikkiaan sivistyslautakunnan ennustetaan osavuositarkastuksen perusteella pysyvän budjetissa, mutta KASO-alueen henkilöstökulut vaativat erityistä tarkkailua loppuvuonna, jotta tähän tavoitteeseen päästään.

Investointien toteumassa näkyy Neljän tuulen koulun ensikalustaminen 0,2milj. Euroa, joka vastaa varsin hyvin budjetoitua. Ruoka- ja puhtauspalveluihin on tehty vuosittaisia hankintoja 0,1 milj. Euron edestä, ja pieniä kalustehankintoja KASO-palvelualueelle on tehty tarpeen mukaan.

Sivistyslautakunta yhteensä

1000 euroa	TP 2025	TA 2026	TA- muutos 2026	TA yht 2026	Tot 1-6/2026	Tot-% 1-6/2026	Ennuste 2026
MYYNITUOTOT	3 137	3 362		3 362	1 973	59	3 362
MAKSUTUOTOT	2 124	1 995		1 995	1 095	55	1 995
TUET JA AVUSTUKSET	1 707	1 226		1 226	1 157	94	1 226
MUUT TOIMINTATUOTOT	180	47	0	47	112	242	47
TOIMINTATUOTOT	7 149	6 629	0	6 629	4 338	65	6 629
HENKILÖSTÖKULUT	-88 653	-92 147	-0	-92 147	-48 323	52	-92 147
PALVELUJEN OSTOT	-27 627	-27 419	0	-27 419	-13 779	50	-27 419
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARA	-5 202	-6 154	0	-6 154	-2 750	45	-6 154
AVUSTUKSET	-1 837	-1 886		-1 886	-881	47	-1 886
MUUT TOIMINTAKULUT	-27 404	-28 334	-0	-28 334	-13 348	47	-28 334
TOIMINTAKULUT	-150 723	-155 940	0	-155 940	-79 082	51	-155 940
TOIMINTAKATE	-143 573	-149 311	0	-149 311	-74 744	50	-149 311

Sivistyslautakunta toimielin

1000 euroa	TP 2025	TA 2026	TA- muutos 2026	TA yht 2026	Tot 1-6/2026	Tot-% 1-6/2026	Ennuste 2026
HENKILÖSTÖKULUT	-27	-31		-31	-29	95	-31
PALVELUJEN OSTOT	-6	-9		-9	-3	38	-9
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARA	-0				-0		
MUUT TOIMINTAKULUT	-1	-5		-5	-1	10	-5
TOIMINTAKULUT	-35	-45		-45	-33	74	-45
TOIMINTAKATE	-35	-45		-45	-33	74	-45

Sivistyksen toimialan yhteiset palvelut

1000 euroa	TP 2025	TA 2026	TA- muutos 2026	TA yht 2026	Tot 1-6/2026	Tot-% 1-6/2026	Ennuste 2026
MYYNITUOTOT	1						
TUET JA AVUSTUKSET	41	2		2			2
MUUT TOIMINTATUOTOT					0		
TOIMINTATUOTOT	41	2		2	0	19	2
HENKILÖSTÖKULUT	-579	-613		-613	-295	48	-613
PALVELUJEN OSTOT	-48	-53		-53	-14	26	-53
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARA	-5	-3		-3	-2	50	-3
AVUSTUKSET	-37						
MUUT TOIMINTAKULUT	-30	-33		-33	-17	52	-33
TOIMINTAKULUT	-699	-702		-702	-328	47	-702
TOIMINTAKATE	-658	-700		-700	-327	47	-700

Kasvun ja oppimisen palvelualue

1000 euroa	TP 2025	TA 2026	TA- muutos 2026	TA yht 2026	Tot 1-6/2026	Tot-% 1-6/2026	Ennuste 2026
MYYNITUOTOT	2 061	2 380		2 380	1 471	62	2 380
MAKSUTUOTOT	2 124	1 995		1 995	1 095	55	1 995
TUET JA AVUSTUKSET	1 630	1 224		1 224	1 157	95	1 224
MUUT TOIMINTATUOTOT	179	47	0	47	111	239	47
TOIMINTATUOTOT	5 994	5 646	0	5 646	3 835	68	5 646
HENKILÖSTÖKULUT	-84 929	-87 789	-0	-87 789	-46 191	53	-87 789
PALVELUJEN OSTOT	-24 921	-24 751	0	-24 751	-12 458	50	-24 751
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARA	-2 617	-2 986	0	-2 986	-1 418	47	-2 986
AVUSTUKSET	-1 800	-1 886		-1 886	-881	47	-1 886
MUUT TOIMINTAKULUT	-26 635	-27 932	-0	-27 932	-13 394	48	-27 932
TOIMINTAKULUT	-140 902	-145 345	0	-145 345	-74 342	51	-145 345
TOIMINTAKATE	-134 908	-139 700	0	-139 700	-70 507	50	-139 700

Ravinto- ja puhtauspalvelut

			TA-				
1000 euroa	TP 2025	TA 2026	muutos 2026	TA yht 2026	Tot 1-6/2026	Tot-% 1-6/2026	Ennuste 2026
MYYNITUOTOT	1 075	981		981	502	51	981
MAKSUTUOTOT					0		
TUET JA AVUSTUKSET	37						
MUUT TOIMINTATUOTOT	1				1		
TOIMINTATUOTOT	1 114	981		981	503	51	981
HENKILÖSTÖKULUT	-3 118	-3 714		-3 714	-1 807	49	-3 714
PALVELUJEN OSTOT	-2 651	-2 607		-2 607	-1 304	50	-2 607
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARA	-2 580	-3 164		-3 164	-1 330	42	-3 164
MUUT TOIMINTAKULUT	-738	-363		-363	63	-17	-363
TOIMINTAKULUT	-9 087	-9 848		-9 848	-4 379	44	-9 848
TOIMINTAKATE	-7 973	-8 866		-8 866	-3 876	44	-8 866