

Sivistystoimi

Yleistä

Sivistystoimeen kuuluvat seuraavat yksiköt:

- Hallinto ja kehittäminen, lapsiparlamentti ja lapsiystävällinen kunta -toimintamalli
- Varhaiskasvatus
- Koulutus
- Vapaa sivistystyö
- Ruokapalvelut

Sivistystoimi tuotti alkuvuoden aikana lakisääteiset varhaiskasvatuksen, koulutuksen, vapaan sivistystyön ja ruokapalvelujen palvelut suunnitellusti. Toimintaa leimasivat muun muassa toimintaympäristön muutoksiin varautumisen suunnittelu, oppimisen tuen uudistuksen toimeenpanon jatkaminen sekä alueellisen yhteistyön vahvistaminen.

Toiminnan keskeiset tapahtumat alkuvuonna / Toiminnan toteutuminen

Päiväkoti Helmi valmistui. Toiminta käynnistyi uusissa tiloissa 23.2.2026. Päiväkotiin siirtyivät Rauhalan päiväkodin ja Vilekulla daghemin toiminnat. Varhaiskasvatuksessa valmisteltiin ja päätettiin vuorohoidon järjestämisen periaatteet 1.7.2026 alkaen. Esiopetuksen järjestämistä, palvelujen saavutettavuutta ja henkilöstön saatavuutta kehitettiin yhteistyössä huoltajien ja henkilöstön kanssa.

Koulutuksessa oppimisen tuen uudistuksen toimeenpanoa jatkettiin ja henkilöstöä tuettiin uuden lainsäädännön mukaisten toimintatapojen vakiinnuttamisessa. Perusopetuslain muutosta aktiivisesta elämäntavasta ja koululaisen perustaitojen valmiuksista edistettiin. Koulutuksessa valmisteltiin lukuvuotta 2026–2027, hyväksyttiin tuntiresurssit, päivitettiin koulukuljetusperiaatteet ja päätettiin yhteisistä opetuksen tavoitteista ja painopistealueista lukuvuosille 2026–2030.

Lukiotyöryhmä antoi tiedoksi väliaikaraporttinsa lukiokoulutuksen kehittämiseksi. Lukio-työryhmän tavoitteena on kartoittaa Loviisan lukioiden nykytila ja vahvuudet, tunnistaa väestökehityksen ja oppilasmäärien muutoksiin liittyvät vaikutukset, arvioida koulukiinteistöjen tilanne ja käyttöaste sekä tarvittavat investointitarpeet, tarkastella opetuksen järjestämistä eri alueilla huomioiden palvelujen saavutettavuus ja kieliryhmät, tunnistaa yhteistyömahdollisuuksia eri palvelualueiden välillä (esimerkiksi varhaiskasvatus, vapaa-aika, koulukuljetukset), sekä valmistella vaihtoehtoiset mallit ja niiden vaikutusarviointit päätöksenteon tueksi. Työryhmän toimikausi on 31.12.2026 asti. Lisäksi sivistyslautakunta käsitteli kuntalaisaloitetta ammatillisen koulutuksen järjestämisestä Loviisassa.

Yrittäjyyskasvatustyöryhmän kokoonpanoa on uudistettu poikkihallinnollisen ja yritys yhteistyön vahvistamiseksi. Yrittäjyyskasvatuksen kehittämistä on vahvistettu yhteistyössä kaupungin elinvoimapalvelujen kanssa. Loviisa valittiin kesäkuussa 2026 Uudenmaan Yrittäjien yrittäjyyskasvatuksen elinvoimamallin pilottikunnaksi. Pilotissa

kehitetään yrittäjyyskasvatuksen jatkumoa varhaiskasvatuksesta toiselle asteelle sekä vahvistetaan oppilaitosten, yritysten ja kaupungin välistä yhteistyötä.

Vapaan sivistystyön toteutuksessa opiskelijamäärä kasvoi edellisvuoteen verrattuna noin 200 henkilöllä. Eteläharjun toimitiloihin hankittiin laserleikkuri ja 3D-tulostin, joiden käyttöön kaksi suunnittelijaopettajaa kouluttautui voidakseen tarjota niihin liittyvää kurssitoimintaa.

Keväällä valmisteltiin Itä-Uudenmaan kuntien yhteistä kehittämishanketta, jonka tavoitteena on vahvistaa alueellista yhteistyötä erityisesti lasten, nuorten ja perheiden palveluissa sekä koulutuksen kehittämisessä.

Ruokapalvelujen kehittämiseksi on ruokapalvelupäällikkö kartoittanut lasten, oppilaiden ja henkilöstön näkemyksiä ruokailusta kyselyiden avulla. Ravitsemusstrategian valmistelua jatketaan syksyllä 2026. Valmistelussa otetaan huomioon marraskuussa 2024 julkaistut kansalliset ravitsemussuositukset sekä niiden pohjalta myöhemmin julkaistavat koulu- ja opiskeljaruokailun valtakunnalliset suositukset, jotka ovat edelleen valmisteilla.

Sivistystoimen valmiussuunnittelua ja turvallisuusjohtamista vahvistettiin alkuvuoden aikana muuttunut turvallisuusympäristö huomioiden. Erityistä huomiota kiinnitettiin varautumiseen mahdollisiin drooneihin liittyviin uhka- ja häiriötilanteisiin sekä johtamis-, toiminta- ja viestintäkäytäntöjen selkeyttämiseen. Varautumista kehitettiin yhteistyössä kaupungin turvallisuustoimijoiden kanssa tavoitteena turvata toiminnan jatkuvuus sekä lasten, nuorten ja henkilöstön turvallisuus erilaisissa häiriötilanteissa.

Strategisten tavoitteiden toteutuminen

Sivistystoimen palvelut

Tavoite: Taata lapsiystävällinen toimintaympäristö.

Toimintaa kehitettiin lapsiystävällisen kunnan periaatteiden mukaisesti valmistelemalla monialaisesti muun muassa uutta lapsiystävällinen kunta -toimintasuunnitelmaa. Suomen Unicef ry hyväksyi suunnitelman 3.7.2026. Palvelujen turvallisuutta, saavutettavuutta ja laatua vahvistettiin yhteistyössä henkilöstön, lasten, nuorten ja huoltajien kanssa, esimerkkinä tästä on Generalshagens skolanin peruskorjausprosessi, jonka aikana oppilaita osallistettiin vaihtoehtojen ja valintojen tekemisessä. Oppimisen tuen uudistuksen toimeenpano eteni suunnitellusti. Uudistuksen toimeenpanossa resursointia suunnattiin erityisesti yksilöllisen ja ryhmäkohtaisen tuen tarpeisiin sekä tuen oikea-aikaiseen järjestämiseen.

Vetovoimaisuus ja henkilöstö

Tavoite: Vahvistaa houkuttelevaa työnantajakuva ja turvata henkilöstön saatavuus.

Kevään rekrytoinnit toteutuivat pääosin onnistuneesti. Henkilöstön osaamista vahvistettiin koulutuksilla, perehdytyksellä sekä johtamisen kehittämisellä sekä työhyvinvointia ja henkilöstön sitoutumista tukevilla toimenpiteillä. Henkilöstön saatavuutta ja osaavan henkilöstön pysyvyyttä tuettiin mahdollistamalla pätevytyminen työn ohessa. Kaupunginhallituksen hyväksymien periaatteiden mukaisia päätöksiä pätevytyksen tukemiseksi tehtiin alkuvuoden aikana noin kymmenkunta.

Koulu- ja varhaiskasvatusverkko

Tavoite: Jalostaa eri palveluverkon skenaarioita vastaamaan tulevaisuuden palvelutarvetta.

Palveluverkon lyhyen ja keskipitkän aikavälin suunnittelun tueksi on hyödynnetty Helsingin yliopisto HY+:n laatimaa selvitystä sekä vuosina 2023–2024 toimineen ennakointityöryhmän työn tuloksia. Lisäksi Loviisan koulu- ja päiväkotiverkon kehitysskenaarioista ja varautumissuunnitelmasta laadittu selvitys valmistui keväällä 2026.

Selvitystä ja konsultin laatimaa aineistoa esiteltiin 25.3.2026 järjestetyssä iltakoulussa ja käsiteltiin edelleen sivistyslautakunnan sekä suomen- ja ruotsinkielisten koulutusjaostojen yhteisessä iltakoulussa 29.4.2026. Sivistyslautakunta käsitteli asiaa 27.5.2026 § 69: Palveluverkkoa tulee tarkastella osana kaupungin elinvoiman, asumisen, maankäytön, aluekehityksen ja vetovoiman kokonaisuutta. Tavoitteena on muodostaa pitkän aikavälin kokonaisnäkemys, jolla turvataan laadukkaat, saavutettavat ja taloudellisesti kestävät palvelut myös tulevinä vuosina.

Kulttuuripolku (Skapa)

Tavoite: Vahvistaa lasten ja nuorten hyvinvointia taidekasvatuksen avulla.

Skapa-hankkeen tuloksena syntynyttä toimintamallia nimeltä Kulttuuripolku kehitettiin suunnitelmallisesti yhteistyössä kulttuuripalvelujen, koulujen ja varhaiskasvatuksen kanssa. Tavoitteena on tarjota kaikille lapsille ja nuorille yhdenvertaiset mahdollisuudet kulttuuri- ja taidekasvatukseen. Vakainainen kulttuuripolkukoordinaattori aloitti tehtävässään 1.3.2026.

Itä-Uudenmaan kuntien yhteistyö

Tavoite: Vahvistaa alueellista yhteistyötä.

Keväällä 2026 valmisteltiin Itä-Uudenmaan kuntien yhteisen sairaalaopetuksen kehittämishankkeen käynnistämistä ja rahoituksen saamista. Opetus- ja kulttuuriministeriö myönsi kesäkuun alussa valtionavustusta perusopetuksen yhteistyön vahvistamishankkeelle noin 392 000 euroa ajalle 1.8.2026–31.7.2028. Hankkeessa kehitetään alueellista yhteistyötä, oppimisen tuen toimintamalleja ja sairaalaopetuksen avo-opetusta yhteistyössä HUSin ja hyvinvointialueen kanssa. Toteutuksen valmistelu käynnistyy syksyllä 2026.

Tietoturva ja digivalmiudet

Tavoite: Kehittää yhteisiä digitaalisia toimintamalleja ja vahvistaa tietoturvaa.

Digitaalisten palvelujen kehittämistä jatkettiin kaikilla vastuualueilla. Tietoturvaa, varautumista sekä henkilöstön osaamista vahvistettiin osana jatkuvaa toiminnan kehittämistä. Yhteisten toimintamallien kehittämiskeskustelua jatkettiin kevään aikana koko sivistystoimessa.

Kevään aikana saavutettua:

- **Digitaaliset toimintamallit:** OKM:n rahoittaman hankkeen myötä päätöksentekoa siirrettiin sähköiseksi, mikä auttoi järjestelemään ja selkeyttämään oppilashallintojärjestelmää. Myös koulutuksen uuden verkkosivun tekninen suunnittelu aloitettiin ja pilottiversio laadittiin.
- **Laitteistot ja järjestelmät:** Kolmen kyläkoulun esitystekniikka päivitettiin videotykeistä älynäyttöihin ja uusiin dokumenttikameroihin. Ylioppilaskirjoitusten Abitti 2 -järjestelmään siirtymiseen valmistauduttiin hankkimalla uusia laitteita ja tekemällä testauksia. Lisäksi valmistauduttiin oppilastietojärjestelmän päivityksiin ja neuvoteltiin automatisointiratkaisuista.
- **Tietoturva:** Azure-ympäristöön tehtiin tietoturvakovennuksia ja organisaatiossa tuotiin aktiivisesti esiin tietoturvan ja -suojan tärkeyttä.
- **Tekoäly:** Koulutuksen tekoälyohjeistukset päivitettiin ja hankittiin testilaitteisto paikallisen, tietoturvallisen tekoälyn kokeilua varten.

Syksyllä tehtävät toimenpiteet:

- **Laitteistot ja järjestelmät:** Kahden seuraavan koulun laitetarpeiden suunnittelu aloitetaan. Abitti 2 -järjestelmä otetaan virallisesti käyttöön syksyn ylioppilaskirjoituksissa.
- **Tietoturva:** Kehityksessä painotetaan ja valmistellaan turvallisempaan FIDO-pohjaiseen kirjautumiseen siirtymistä.
- **Tekoäly:** Paikallisen tekoälyn testausta laajennetaan. Samalla valmistaudutaan tehokkaamman laitteiston hankintaan, jotta kunta pystyy tarjoamaan oppilaille turvallisen tekoälyn, joka säilyttää datan Loviisan omassa verkossa.
- **Verkkosivut:** Koulutuksen verkkosivujen kehitystä jatketaan ja tavoitteena on saada sivusto tuotantoon syksyn aikana.

Kokonaisarvio

Alkuvuoden toiminta eteni suunnitellusti. Sivistystoimi turvasi laadukkaat palvelut muuttuvassa toimintaympäristössä ja edisti talousarviossa asetettuja strategisia tavoitteita. Keskeisiä painopisteitä olivat oppimisen tuen uudistuksen toimeenpano, palveluverkon ennakointi, alueellisen yhteistyön vahvistaminen, turvallisuusjohtaminen ja varautuminen sekä henkilöstön saatavuuden turvaaminen. Alkuvuoden työ luo hyvän perustan syyskauden kehittämistoimenpiteille ja vuoden 2026 tavoitteiden saavuttamiselle.

Talouden toteuma 1–6/2026

Sivistystoimi	Toteuma 1-6 2026	Talousarvio 2026 (ta - toteuma)	Jäljellä 1-6 2026	Toteuma%	Ennuste 2026	Poikkeama (ennuste - ta)	TP 2025
Toimintatuotot	1 526 230	3 489 050	1 962 820	43,7%	3 374 075	-114 975	3 546 626
Myyntituotot	906 574	2 170 760	1 264 186	41,8%	2 142 000	-28 760	2 398 073
Maksutuotot	286 705	635 700	348 995	45,1%	630 000	-5 700	624 138
Tuet ja avustukset	312 343	618 515	306 172	50,5%	538 000	-80 515	469 642
Muut toimintatuotot	20 608	64 075	43 467	32,2%	64 075	0	54 773
Toimintakulut	-15 164 287	-30 202 982	-15 038 695	50,2%	-31 441 657	-1 238 675	-29 568 721
Henkilöstökulut	-11 870 736	-23 418 662	-11 547 926	50,7%	-24 987 722	-1 569 060	-23 005 036
Palvelujen ostot	-1 656 309	-3 113 620	-1 457 311	53,2%	-3 128 150	-14 530	-3 244 727
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-686 646	-1 403 510	-716 864	48,9%	-1 358 565	44 945	-1 414 678
Avustukset	-174 721	-515 000	-340 279	33,9%	-365 000	150 000	-346 300
Muut toimintakulut	-775 876	-1 752 190	-976 314	44,3%	-1 602 220	149 970	-1 557 980
Toimintakate	-13 638 057	-26 713 932	-13 075 875	51,1%	-28 067 582	-1 353 650	-26 022 096
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)							-42
Muut rahoituskulut							-42
Vuosikate	-13 638 057	-26 713 932	-13 075 875	51,1%	-28 067 582	-1 353 650	-26 022 137
Poistot ja arvonalentumiset	-58 882	-247 174	-188 292	23,8%	-189 762	57 412	-195 079
Suunnitelman mukaiset poistot	-58 882	-247 174	-188 292	23,8%	-189 762	57 412	-195 079
Tilikauden tulos	-13 696 939	-26 961 106	-13 264 167	50,8%	-28 257 344	-1 296 238	-26 217 216

Tammi-kesäkuun 2026 toteuman toimintakate on -13,64 miljoonaa euroa sivistystoimen vastuualueella. Koko vuoden talousarvion toimintakate on -26,71 miljoonaa euroa. Tulos näyttäytyy kumulatiiviseen talousarvioon verrattuna 0,28 miljoonaa euroa heikompana. Tarkastelukauden laskennallinen toteuma on 51,1 % (laskennallinen tavoite 50 %). Ennusteen toimintakatteeksi muodostuu -28,07 miljoonaa euroa, jolloin ennuste on koko vuoden talousarviota 1,35 miljoonaa euroa heikompi.

Kumulatiiviset toimintatuotot ovat 1,53 miljoonaa euroa. Tuotot alittavat kumulatiivisen talousarvion 0,22 miljoonalla eurolla ja vastaavat kokonaisuudessaan 43,7 %:n laskennallista toteumaa. Ennusteen tuotto-odotus asettuu 3,37 miljoonaan euroon, jolloin tuottoennuste heikentää tulosta 0,11 miljoonaa euroa talousarvioon nähden.

Kumulatiiviset toimintakulut ovat 15,16 miljoonaa euroa. Kulut ylittävät kumulatiivisen talousarvion noin 63 000 eurolla, mikä vastaa 50,2 %:n laskennallista toteumaa. Koko vuoden talousarvio on 30,20 miljoonaa euroa. Ennusteen kuluarvio asettuu 31,44 miljoonaan euroon, jolloin ennuste ylittää koko vuoden kulujen talousarvion 1,24 miljoonalla eurolla. Suurin ennusteen ylitys talousarvioon nähden löytyy henkilöstökuluista. Säästöä kertyy taas eniten muista toimintakuluista.

Ennuste 2026

Koko vuoden ennusteen perusteella sivistystoimen toimintakatteen arvioidaan toteutuvan talousarviota heikompana. Ennustetta heikentävät erityisesti henkilöstökulujen arvioitu ylitys.

Toimintatuottojen ennustetaan alittavan talousarvion erityisesti tukien ja avustusten osalta. Avustustuottojen kertymään vaikuttaa projektien vähäisempi määrä edellisvuoteen verrattuna. Koulutuksen myyntituottoja odotetaan kertyvän talousarviota vähemmän, kun taas varhaiskasvatuksen myyntituottojen ennakoidaan ylittävän talousarvion.

Toimintakulujen osalta merkittävin ylitys kohdistuu varhaiskasvatuksen ja koulutuksen henkilöstökuluihin. Ylitystä selittävät tilapäisen henkilöstön ennakoitua suurempi tarve sekä pitkittyneet sairauspoissaolot. Vakinaisen henkilöstön kustannusten arvioidaan toteutuvan talousarvion mukaisesti.

Henkilöstökulujen ylitystä kompensoivat osittain arvioitua pienemmät lasten kotihoidon tuen sekä yksityisen hoidon tuen ennakoitua pienemmät menot. Myös koulutuksen tila- ja laitevuokrien arvioidaan toteutuvan talousarviota pienempinä.

Talouden toteumaa seurataan syksyn aikana tiiviisti. Erityistä huomiota kiinnitetään henkilöstökulujen kehitykseen ja ennustettujen ylitysten syihin. Talousarviossa pysymiseksi arvioidaan tarvittavat toimenpiteet vastuualueittain. Menojen kasvua hillitään mahdollisuuksien mukaan. Talousennustetta tarkennetaan syksyn aikana toteumatietojen perusteella.

Loviisassa 17.8.2026

Kirsi Kinnunen, sivistysjohtaja

Renea Laine, controller

Hallinto ja kehittäminen

Vastuuhenkilö: sivistysjohtaja

Hallinto ja kehittäminen	Toteuma 1-6 2026	Talousarvio 2026	Jäljellä (ta - toteuma)	Toteuma% 1-6 2026	Ennuste 2026	Poikkeama (ennuste - ta)	TP 2025
Toimintatuotot		10 000	10 000			-10 000	
Tuet ja avustukset		10 000	10 000			-10 000	
Toimintakulut	-179 209	-347 785	-168 575	51,5%	-352 785	-5 000	-309 504
Henkilöstökulut	-118 708	-240 285	-121 576	49,4%	-240 285	0	-207 703
Palvelujen ostot	-41 174	-70 400	-29 226	58,5%	-75 400	-5 000	-50 674
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 685	-7 900	-4 215	46,6%	-7 900	0	-26 279
Muut toimintakulut	-15 643	-29 200	-13 557	53,6%	-29 200	0	-24 848
Toimintakate	-179 209	-337 785	-158 575	53,1%	-352 785	-15 000	-309 504
Vuosikate	-179 209	-337 785	-158 575	53,1%	-352 785	-15 000	-309 504
Tilikauden tulos	-179 209	-337 785	-158 575	53,1%	-352 785	-15 000	-309 504

Hallinnon ja kehittämisen osalta toimintakate tarkastelujaksolta on -0,18 miljoonaa euroa. Koko tilikauden talousarvion toimintakate on -0,34 miljoonaa euroa. Tulos näyttäytyy kumulatiiviseen talousarvioon verrattuna noin 10 000 euroa heikompana. Tarkastelukauden laskennallinen toteuma on 53,1 % (laskennallinen tavoite 50 %). Ennusteen toimintakatteeksi muodostuu -0,35 miljoonaa euroa, jolloin ennuste on koko vuoden talousarviota 15 000 euroa heikompi.

Kumulatiiviset toimintatuotot ovat 0 euroa. Toimintatuottojen ennuste jää myös 0 euroon, sillä kulttuuripolun toimintaan liittyviä avustuksia ei odoteta tulevan tällä tilikaudella.

Toimintakulujen kategorioiden toteumat vastaavat suunnilleen laskennallista tavoitetta. Palvelujen ostoja on nostettu 5 000 euroa vastaamaan prosentuaalista ylitystä.

Varhaiskasvatus

Vastuuhenkilö: varhaiskasvatuspäällikkö

Varhaiskasvatus	Toteuma 1-6 2026	Talousarvio 2026 (ta - toteuma)	Jäljellä 2026	Toteuma% 1-6 2026	Ennuste 2026	Poikkeama (ennuste - ta)	TP 2025
Toimintatuotot	376 712	651 100	274 388	57,9%	639 000	-12 100	677 865
Myyntituotot	116 443	183 000	66 557	63,6%	210 000	27 000	218 563
Maksutuotot	193 634	367 700	174 066	52,7%	354 000	-13 700	357 084
Tuet ja avustukset	66 634	100 400	33 766	66,4%	75 000	-25 400	102 217
Toimintakulut	-3 740 578	-7 042 595	-3 302 017	53,1%	-7 763 200	-720 605	-7 204 672
Henkilöstökulut	-3 393 489	-6 251 745	-2 858 256	54,3%	-7 081 000	-829 255	-6 491 294
Palvelujen ostot	-127 821	-186 850	-59 029	68,4%	-240 000	-53 150	-291 374
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-34 084	-81 800	-47 716	41,7%	-70 000	11 800	-50 662
Avustukset	-162 221	-480 000	-317 779	33,8%	-330 000	150 000	-323 300
Muut toimintakulut	-22 964	-42 200	-19 236	54,4%	-42 200	0	-48 042
Toimintakate	-3 363 866	-6 391 495	-3 027 629	52,6%	-7 124 200	-732 705	-6 526 808
Vuosikate	-3 363 866	-6 391 495	-3 027 629	52,6%	-7 124 200	-732 705	-6 526 808
Poistot ja arvonalentumiset	-2 814	-5 562	-2 748	50,6%	-5 562	0	-4 467
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 814	-5 562	-2 748	50,6%	-5 562	0	-4 467
Tilikauden tulos	-3 366 681	-6 397 057	-3 030 376	52,6%	-7 129 762	-732 705	-6 531 275

Varhaiskasvatuksen osalta toimintakate tarkastelujaksolta on -3,36 miljoonaa euroa. Koko tilikauden talousarvion toimintakate on -6,39 miljoonaa euroa. Tarkastelukauden laskennallinen toteuma on 52,6 % (laskennallinen tavoite 50 %). Ennusteen toimintakatteeksi muodostuu -7,12 miljoonaa euroa, jolloin ennuste on koko vuoden talousarviota 0,73 miljoonaa euroa heikompä.

Kumulatiiviset toimintatuotot ovat 0,38 miljoonaa euroa. Tuotot ylittävät kumulatiivisen talousarvion noin 51 000 eurolla ja vastaavat kokonaisuudessaan 57,9 %:n laskennallista toteumaa. Ennusteen tuotto-odotus alittaa talousarvion noin 12 000 eurolla. Myyntituottoja odotetaan kertyvän hieman talousarviota enemmän. Maksutuottojen sekä tukien ja avustusten osalta tuottoja odotetaan kertyvän talousarviota vähemmän.

Kumulatiiviset toimintakulut ovat 3,74 miljoonaa euroa. Kulut ylittävät kumulatiivisen talousarvion 0,20 miljoonalla eurolla, mikä vastaa 53,1 %:n laskennallista toteumaa. Koko vuoden talousarvio on 7,04 miljoonaa euroa. Ennusteen kuluarvio asettuu 7,76 miljoonaan euroon, jolloin ennuste ylittää koko vuoden kulujen talousarvion 0,72 miljoonalla eurolla.

Ennustetta on nostettu sekä henkilöstökulujen että palveluiden ostojen osalta vastaamaan todellista todennäköistä toteumaa. Henkilöstökulujen ylitys johtuu pääosin palvelutarpeen kasvusta, tuen tarpeessa olevien lasten määrän lisääntymisestä sekä heidän tarvitsemiensa tukitoimien edellyttämästä lisäresursoinnista. Lisäksi pitkittyneet, erilaisista syistä johtuvat poissaolot ovat lisänneet sijaisten ja määräaikaisen henkilöstön tarvetta sekä kasvattaneet henkilöstökustannuksia. Sijais- ja määräaikaista henkilöstöä on jouduttu käyttämään toiminnan jatkuvuuden turvaamiseksi sekä lakisääteisten henkilöstömitoitusten varmistamiseksi. Kuitenkin vakituisen henkilöstön määrä ja kustannukset ovat talousarvion mukaiset. Avustusten osalta ennustetta on laskettu vastaamaan todennäköistä toteumaa. Maksettu kotihoidontuen ja yksityisen hoidon tuen määrä on laskenut.

Koulutus

Vastuuhenkilö: koulutuspäällikkö

Koulutus	Toteuma 1-6 2026	Talousarvio 2026 (ta - toteuma)	Jäljellä 1-6 2026	Toteuma% 1-6 2026	Ennuste 2026	Poikkeama (ennuste - ta)	TP 2025
Toimintatuotot	1 067 990	2 544 950	1 476 960	42,0%	2 444 075	-100 875	2 561 632
Myyntituotot	731 529	1 855 760	1 124 231	39,4%	1 800 000	-55 760	2 043 339
Maksutuotot	70 343	120 000	49 657	58,6%	120 000	0	102 788
Tuet ja avustukset	245 509	505 115	259 606	48,6%	460 000	-45 115	360 733
Muut toimintatuotot	20 608	64 075	43 467	32,2%	64 075	0	54 773
Toimintakulut	-9 699 680	-19 480 211	-9 780 530	49,8%	-20 081 900	-601 689	-18 891 806
Henkilöstökulut	-7 480 553	-14 983 196	-7 502 642	49,9%	-15 773 000	-789 804	-14 614 796
Palvelujen ostot	-1 345 685	-2 508 900	-1 163 215	53,6%	-2 508 900	0	-2 520 624
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-247 948	-533 145	-285 197	46,5%	-500 000	33 145	-494 818
Muut toimintakulut	-625 494	-1 454 970	-829 476	43,0%	-1 300 000	154 970	-1 261 569
Toimintakate	-8 631 690	-16 935 261	-8 303 570	51,0%	-17 637 825	-702 564	-16 330 175
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)							-42
Muut rahoituskulut							-42
Vuosikate	-8 631 690	-924 170	-8 303 570	51,0%	-17 637 825	-16 713 655	-881 016
Poistot ja arvonalentumiset	-4 406	-56 162	-51 756	7,8%	-40 000	16 162	-6 668
Suunnitelman mukaiset poistot	-4 406	-56 162	-51 756	7,8%	-40 000	16 162	-6 668
Tilikauden tulos	-8 636 096	-16 991 423	-8 355 326	50,8%	-17 677 825	-686 402	-16 336 884

Koulutuksen osalta toimintakate tarkastelujaksolta on -8,63 miljoonaa euroa. Koko tilikauden talousarvion toimintakate on -16,94 miljoonaa euroa. Tarkastelukauden laskennallinen toteuma on 49,8 % (laskennallinen tavoite 50 %). Ennusteen toimintakatteeksi muodostuu -17,64 miljoonaa euroa, jolloin ennuste on koko vuoden talousarviota 0,70 miljoonaa euroa heikompi.

Kumulatiiviset toimintatuotot ovat 1,07 miljoonaa euroa. Tuotot alittavat kumulatiivisen talousarvion noin 0,20 miljoonalla eurolla ja vastaavat kokonaisuudessaan 42,0 %:n laskennallista toteumaa. Ennusteen tuotot asettuvat 2,44 miljoonaan euroon, jolloin ennuste on talousarviota 0,10 miljoonaa euroa alempi.

Koulutuksen osalta myyntituottoja ei odoteta kertyvän yhtä paljon kuin talousarviossa on odotettu. Myös tukien ja avustusten osalta tuottoja kertyy talousarviota vähemmän hankeprojektien vähentymisen myötä.

Kumulatiiviset toimintakulut ovat 9,70 miljoonaa euroa. Kulut alittavat kumulatiivisen talousarvion noin 40 000 eurolla, mikä vastaa 49,8 %:n laskennallista toteumaa. Koko vuoden talousarvio on 19,48 miljoonaa euroa. Ennusteen kuluarvio asettuu 20,08 miljoonaan euroon, jolloin ennuste ylittää koko vuoden kulujen talousarvion 0,60 miljoonalla eurolla.

Toimintakulujen osalta eri kulukategorioita on suhteutettu niiden prosentuaaliseen toteumaan. Henkilöstökulujen ennustetaan ylittävän talousarvion noin 0,79 miljoonalla eurolla. Henkilöstökulujen kasvuun liittyy tilapäisen henkilökunnan suurentunut tarve ja 1.8. voimaan astuvat työehtosopimuksen palkankorotukset sekä lomarahat, jotka näkyvät vasta 1.7. alkaen.

Muiden toimintakulujen ennustetaan alittavan talousarvion tila- ja laitevuokrien osalta. Ennuste on suhteutettu laskennalliseen toteumaan (43 %), joka on alle laskennallisen tavoitteen.

Vapaa sivistystyö

Vastuuhenkilö: kansalaisopiston rehtori

Vapaa sivistystyö	Toteuma 1-6 2026	Talousarvio 2026 (ta - toteuma)	Jäljellä 1-6 2026	Toteuma%	Ennuste 2026	Poikkeama (ennuste - ta)	TP 2025
Toimintatuotot	80 500	281 000	200 500	28,6%	289 000	8 000	304 763
Myyntituotot	57 573	130 000	72 427	44,3%	130 000	0	133 805
Maksutuotot	22 727	148 000	125 273	15,4%	156 000	8 000	164 266
Tuet ja avustukset	200	3 000	2 800	6,7%	3 000	0	6 692
Toimintakulut	-567 496	-1 205 170	-637 674	47,1%	-1 186 550	18 620	-1 185 780
Henkilöstökulut	-406 819	-847 785	-440 966	48,0%	-847 785	0	-762 059
Palvelujen ostot	-79 734	-191 620	-111 886	41,6%	-168 000	23 620	-208 582
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-12 490	-24 165	-11 675	51,7%	-24 165	0	-72 163
Avustukset	-12 500	-35 000	-22 500	35,7%	-35 000	0	-23 000
Muut toimintakulut	-55 954	-106 600	-50 646	52,5%	-111 600	-5 000	-119 976
Toimintakate	-486 996	-924 170	-437 173	52,7%	-897 550	26 620	-881 016
Vuosikate	-486 996	-924 170	-437 173	52,7%	-897 550	26 620	-881 016
Poistot ja arvonalentumiset	-2 087		2 087		-4 200	-4 200	-11
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 087		2 087		-4 200	-4 200	-11
Tilikauden tulos	-489 083	-924 170	-435 087	52,9%	-901 750	22 420	-881 028

Vapaan sivistystyön osalta toimintakate tarkastelujaksolta on -0,49 miljoonaa euroa. Koko tilikauden talousarvion toimintakate on -0,92 miljoonaa euroa. Tarkastelukauden laskennallinen toteuma on 52,7 % (laskennallinen tavoite 50 %). Ennusteen toimintakatteeksi muodostuu -0,90 miljoonaa euroa, jolloin ennuste on koko vuoden talousarviota 27 000 euroa parempi.

Kumulatiiviset toimintatuotot ovat 80 500 euroa. Tuotot alittavat kumulatiivisen talousarvion 60 000 eurolla ja vastaavat kokonaisuudessaan 28,6 %:n laskennallista toteumaa. Ennusteen tuotto-odotus asettuu kuitenkin talousarviota hieman ylemmälle tasolle siitä syystä, että maksutuottojen eli kurssimaksujen saanti painottuu loppuvuoteen.

Kumulatiiviset toimintakulut ovat 0,57 miljoonaa euroa. Kulut alittavat kumulatiivisen talousarvion noin 35 000 eurolla, mikä vastaa 47,1 %:n laskennallista toteumaa. Koko vuoden talousarvio on 1,21 miljoonaa euroa. Ennusteen kuluarvio asettuu 1,19 miljoonaan euroon, joka hieman alittaa talousarvion. Palvelujen ostoille odotetaan kertyvän hieman säästöjä niiden jäädessä hieman alle laskennallisen tavoitteen. Avustukset maksetaan muutaman kerran vuodessa, ja ne tulevat toteutumaan talousarvion mukaisesti.

Ruokapalvelut

Vastuuhenkilö: ruokapalvelupäällikkö

Ruokapalvelut	Toteuma 1-6 2026	Talousarvio 2026 (ta - toteuma)	Jäljellä 1-6 2026	Toteuma% 1-6 2026	Ennuste 2026	Poikkeama (ennuste - ta)	TP 2025
Toimintatuotot	1 029	2 000	971	51,4%	2 000	0	2 366
Myyntituotot	1 029	2 000	971	51,4%	2 000	0	2 366
Maksutuotot						0	0
Toimintakulut	-977 323	-2 127 222	-1 149 899	45,9%	-2 057 222	70 000	-1 976 959
Henkilöstökulut	-471 166	-1 095 652	-624 486	43,0%	-1 045 652	50 000	-929 185
Palvelujen ostot	-61 897	-155 850	-93 953	39,7%	-135 850	20 000	-173 474
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-388 439	-756 500	-368 061	51,3%	-756 500	0	-770 755
Muut toimintakulut	-55 822	-119 220	-63 398	46,8%	-119 220	0	-103 545
Toimintakate	-976 295	-2 125 222	-1 148 928	45,9%	-2 055 222	70 000	-1 974 593
Vuosikate	-976 295	-2 125 222	-1 148 928	45,9%	-2 055 222	70 000	-1 974 593
Poistot ja arvonalentumiset	-49 576	-185 450	-135 874	26,7%	-140 000	45 450	-183 933
Suunnitelman mukaiset poistot	-49 576	-185 450	-135 874	26,7%	-140 000	45 450	-183 933
Tilikauden tulos	-1 025 870	-2 310 672	-1 284 802	44,4%	-2 195 222	115 450	-2 158 525

Ruokapalveluiden osalta toimintakate tarkastelujaksolta on -0,98 miljoonaa euroa. Koko tilikauden talousarvion toimintakate on -2,13 miljoonaa euroa. Tarkastelukauden laskennallinen toteuma on 45,9 % (laskennallinen tavoite 50 %). Ennusteen toimintakatteeksi muodostuu -2,06 miljoonaa euroa, jolloin vuosikatteen ennuste on koko vuoden talousarviota noin 70 000 euroa parempi.

Kumulatiiviset toimintatuotot ovat noin 1 000 euroa ja vastaavat kumulatiivista talousarviota. Ennusteen tuotto-odotus asettuu samalle tasolle kuin alkuperäinen talousarvio eli 2 000 euroon.

Kumulatiiviset toimintakulut ovat 0,98 miljoonaa euroa. Kulut alittavat kumulatiivisen talousarvion noin 86 000 eurolla, mikä vastaa 45,9 %:n laskennallista toteumaa. Koko vuoden toimintakulujen talousarvio on 2,13 miljoonaa euroa. Ennusteen kuluarvio asettuu 2,06 miljoonaan euroon, jolloin ennustettu vuosikate alittaa koko vuoden kulujen talousarvion noin 70 000 eurolla.

Ennuste vastaa talousarviota aineiden ja tarvikkeiden sekä muiden toimintakulujen osalta. Henkilöstökulujen osalta ennustetta on alennettu 50 000 eurolla henkilöstön täyttämättömien sijaisuuksien takia. Lisäksi palvelujen ostojen ennustetta on laskettu niiden vähäisen toteuman takia.