# Taloudellisten ja toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen 31.8.2026, sivistysosasto

Sivistyslautakunta 29.9.2026 § 61
151/02.02.02/2026

Valmistelija

sivistysjohtaja Sinikka Kervinen, 040 488 3221, sinikka.kervinen@lapinlahti.fi

Osastonjohtajan on laadittava kolmannesvuosittain (30.4., 31.8. ja 31.12.) talousarvion määrärahojen ja tavoitteiden toteutumisvertailut ja saatettava ne tiedoksi seuraavaan oman lautakunnan kokoukseen sekä kunnanhallituksen ja valtuuston kokoukseen.

Mikäli talousarvion toteutumisseuranta tai ennusteet osoittavat, että jonkin yksikön toiminta ei pysy määrärahojen puitteissa, tulee osastonjohtajan ja ao. lautakunnan ryhtyä sopeuttamistoimenpiteisiin hallintokunnan sisällä.

Toiminnallisten tavoitteiden saavuttamista kuvaava raportti on oheismateriaalina. Raportissa on esitetty tavoitteiden toteutuminen ja keskeiset muutokset elokuun lopun tilanteesta. Sivistysosaston eri tulosalueet ovat edenneet pääosin valtuuston asettamien tavoitteiden mukaisesti.

Lisäksi oheismateriaalissa on esitetty sivistysosaston tulosalueiden määrärahojen käyttö elokuun 2026 tilanteen mukaisesti.

Kokonaisuudessaan elokuun tilinpäätösennusteen mukaan sivistysosasto olisi alittamassa selkeästi budjetoidun. Loppuvuoden ennuste näyttää, että tulos tulee olemaan positiivinen talousarvioon nähden. Sivistysosaston tilinpäätösennuste on merkittävä, joten sivistyslautakunnan on syytä esittää 450.000 euron määrärahamuutoksen tekemistä valtuustolle. Suurimmat alitukset tulevat henkilöstökuluissa.

Keskeisimmät muutokset tulosyksiköittäin:

| Sivistysosasto | euroa |
|---|---|
| Perusopetus | 240.000 |
| Lukio | 0 |
| Varhaiskasvatus | 140.000 |
| Tukipalvelut | 70.000 |

Esittelijä

Sivistysjohtaja

Päätösehdotus

Sivistyslautakunta merkitsee taloudellisten ja toiminnallisten tavoitteidentoteutumisvertailut tietoonsa saatetuksi ja saattaa ne edelleen tiedoksikunnanhallitukselle ja valtuustolle.

Sivistyslautakunta esittää valtuustolle talousarvion määrärahamuutosta sivistysosaston käyttötalouden osalta käyttömenojen alentamiseksi 450.000 eurolla.

Päätös

Sivistyslautakunta merkitsi taloudellisten ja toiminnallisten tavoitteidentoteutumisvertailut tietoonsa saatetuksi ja saattoi ne edelleen tiedoksikunnanhallitukselle ja valtuustolle.

Sivistyslautakunta esitti valtuustolle talousarvion määrärahamuutosta sivistysosaston käyttötalouden osalta käyttömenojen alentamiseksi 450.000 eurolla.