**Sivistyslautakunnan talousarvion 2026 muutosesitykset**

Sivistyslautakunta 03.11.2026 § 104
164/02.02.00/2025

Valmistelija

Sivistys- ja hyvinvointijohtaja Kimmo Vepsä,
varhaiskasvatuspäällikkö Maiju Oksanen,
liikunta- ja nuorisopalveluiden päällikkö Markku Nevala
kirjasto- ja kulttuuripalveluiden päällikkö Johanna Jyrkinen

Lautakuntien tulee tehdä 1.1.-30.9.2026 kehityksen perusteella perustellut talousarvion muutosesitykset tulo- ja menomäärärahojen osalta kaupunginhallitukselle ja edelleen valtuustolle.

Sivistyslautakunnan osalta vuoden 2026 talousarvioon esitetään seuraavat muutokset:

**Varhaiskasvatus:**
Toimintatuotot (lisäys)
- myyntituotot 140 000

Toimintakulut (vähennys)
- henkilöstökulut 170 000
- palvelujen ostot 50 000

Toimintakulut (lisäys)
- muut toimintakulut 110 000

**Perusopetus:**
Toimintatuotot (lisäys)
- myyntituotot 195 000

Toimintakulut (vähennys)
- henkilöstökulut 130 000

**Lukio:**
Toimintakulut (vähennys)
- henkilöstökulut 35 000

**Nuoriso:**
Toimintakulut (vähennys)
- henkilöstökulut 45 000
- palvelujen ostot 13 000
- aineet, tarvikkeet ja tavarat 12 000

**Kulttuuri:**
Toimintatuotot (lisäys)
- tuet ja avustukset 45 000

Toimintakulut (lisäys)
- henkilöstökulut 35 000
- muut kulut 5 000

**Sivistyslautakunta yhteensä:**

| | |
|---|---|
| **Toimintatuotot (lisäys)** | **380 000** |
| **Toimintakulut (vähennys)** | **455 000** |
| **Toimintakulut (lisäys)** | **150 000** |

Esittelijä

Sivistys- ja hyvinvointijohtaja Vepsä Kimmo

Päätösehdotus

Sivistyslautakunta päättää hyväksyä em. muutokset vuoden 2026 talousarvioon ja lähettää esityksen kaupunginhallitukselle sekä edelleen valtuustolle.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.