

LAILAN KAUPUNKI  
SIVISTYSVALIOKUNTA  
OSAVUOSIKATSAUS 1.1.2026–31.3.2026



## SISÄLLYSLUETTELO

1. SIVISTYSVALIOKUNTA .....	1
2. VAKKA-SUOMEN KANSALAIPOISTON JOHTOKUNTA.....	4
3. VAKKA-SUOMEN MUSIIKKIOPISTON JOHTOKUNTA .....	5
4. PROJEKTIT .....	6

## 1. SIVISTYSVALIOKUNTA

### SIVISTYSVALIOKUNTA (SISÄISET JA ULKOISET ERÄT)

(1 000 euroa)	TP 2025	TA 2026	M 2026	TA+M 2026	01-03 2026	Tot. (%)	01-03 2025	Muut. ed.v.
<b>Toimintatuotot</b>								
Myyntituotot	593	516	0	516	91	18 %	102	-11
Maksutuotot	345	380	0	380	91	24 %	99	-8
Tuet ja avustukset	598	195	0	195	153	78 %	407	-255
Vuokratuotot (ulkoiset)	69	66	0	66	12	19 %	26	-14
Vuokratuotot (sisäiset)	18	0	0	0	0	-	0	0
Muut toimintatuotot	245	220	0	220	5	2 %	36	-31
<b>Toimintatuotot yht.</b>	<b>1 869</b>	<b>1 377</b>	<b>0</b>	<b>1 377</b>	<b>352</b>	<b>26 %</b>	<b>670</b>	<b>-317</b>
<b>Toimintakulut</b>								
Henkilöstökulut	-12 847	-13 094	0	-13 094	-3 141	24 %	-3 052	-89
Palvelujen ostot	-3 769	-4 044	0	-4 044	-1 058	26 %	-941	-116
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-587	-514	0	-514	-75	15 %	-85	10
Avustukset	-460	-487	0	-487	-118	24 %	-148	30
Vuokratulot (ulkoiset)	-803	-800	0	-800	-339	42 %	-136	-203
Vuokratulot (sisäiset)	-5 383	-5 409	0	-5 409	-1 352	25 %	-1 506	153
Muut toimintakulut	-24	-44	0	-44	-5	12 %	-6	0
<b>Toimintakulut yht.</b>	<b>-23 874</b>	<b>-24 393</b>	<b>0</b>	<b>-24 393</b>	<b>-6 087</b>	<b>25 %</b>	<b>-5 873</b>	<b>-214</b>
KL tulot	0	0	0	0	101	-	0	101
KL menot	-1 023	0	0	0	-282	-	0	-282
<b>Toimintakate</b>	<b>-23 028</b>	<b>-23 016</b>	<b>0</b>	<b>-23 016</b>	<b>-5 916</b>	<b>26 %</b>	<b>-5 203</b>	<b>-713</b>
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0	0	0	-	0	0
Poistot ja arvonalentumiset	-248	-333	0	-333	-42	12 %	-67	25
<b>Yhteensä</b>	<b>-23 277</b>	<b>-23 349</b>	<b>0</b>	<b>-23 349</b>	<b>-5 957</b>	<b>26 %</b>	<b>-5 270</b>	<b>-688</b>
Euroa/asukas	-2 767	-2 809	0	-2 809	-717	26 %	-626	-90

### KÄYTTÖTALOUS TEHTÄVITTÄIN

(1 000 euroa)	TP 2025	TA 2026	M 2026	TA+M 2026	01-03 2026	Tot. (%)	01-03 2025	Muut. ed.v.
<b>Sivistystoimen hallinto</b>								
Toimintatuotot	24	11	0	11	0	0 %	14	-14
Toimintakulut	-260	-257	0	-257	-62	24 %	-57	-5
KL tulot	0	0	0	0	65	-	0	65
KL menot	-16	0	0	0	-3	-	0	-3
<b>Toimintakate</b>	<b>-252</b>	<b>-247</b>	<b>0</b>	<b>-247</b>	<b>0</b>	<b>0 %</b>	<b>-43</b>	<b>43</b>
<b>Yhteensä</b>	<b>-252</b>	<b>-247</b>	<b>0</b>	<b>-247</b>	<b>0</b>	<b>0 %</b>	<b>-43</b>	<b>43</b>
<b>Varhaiskasvatus</b>								
Toimintatuotot	417	395	0	395	111	28 %	183	-73
Toimintakulut	-5 566	-5 705	0	-5 705	-1 391	24 %	-1 263	-128
KL tulot	0	0	0	0	11	-	0	11
KL menot	-290	0	0	0	-75	-	0	-75
<b>Toimintakate</b>	<b>-5 439</b>	<b>-5 310</b>	<b>0</b>	<b>-5 310</b>	<b>-1 344</b>	<b>25 %</b>	<b>-1 079</b>	<b>-265</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-1	-1	0	-1	-1	119 %	0	-1
<b>Yhteensä</b>	<b>-5 441</b>	<b>-5 311</b>	<b>0</b>	<b>-5 311</b>	<b>-1 346</b>	<b>25 %</b>	<b>-1 080</b>	<b>-266</b>
<b>Perusopetus</b>								
Toimintatuotot	1 015	653	0	653	184	28 %	299	-115
Toimintakulut	-13 541	-13 873	0	-13 873	-3 557	26 %	-3 325	-232
KL tulot	0	0	0	0	22	-	0	22
KL menot	-577	0	0	0	-163	-	0	-163
<b>Toimintakate</b>	<b>-13 103</b>	<b>-13 220</b>	<b>0</b>	<b>-13 220</b>	<b>-3 515</b>	<b>27 %</b>	<b>-3 027</b>	<b>-488</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-141	-133	0	-133	-17	13 %	-38	20
<b>Yhteensä</b>	<b>-13 244</b>	<b>-13 353</b>	<b>0</b>	<b>-13 353</b>	<b>-3 532</b>	<b>26 %</b>	<b>-3 064</b>	<b>-468</b>

(1 000 euroa)	TP 2025	TA 2026	M 2026	TA+M 2026	01–03 2026	Tot. (%)	01–03 2025	Muut. ed.v.
<b>Lukio</b>								
Toimintatuotot	42	9	0	9	0	0 %	35	-35
Toimintakulut	-1 402	-1 411	0	-1 411	-313	22 %	-318	5
KL tulot	0	0	0	0	2	-	0	2
KL menot	-72	0	0	0	-18	-	0	-18
<b>Toimintakate</b>	<b>-1 432</b>	<b>-1 401</b>	<b>0</b>	<b>-1 401</b>	<b>-329</b>	<b>23 %</b>	<b>-283</b>	<b>-46</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-14	-14	0	-14	-3	25 %	-3	0
<b>Yhteensä</b>	<b>-1 445</b>	<b>-1 415</b>	<b>0</b>	<b>-1 415</b>	<b>-332</b>	<b>23 %</b>	<b>-287</b>	<b>-46</b>
<b>Kirjasto</b>								
Toimintatuotot	130	132	0	132	27	20 %	33	-6
Toimintakulut	-719	-740	0	-740	-189	26 %	-192	3
KL menot	-26	0	0	0	-8	-	0	-8
<b>Toimintakate</b>	<b>-616</b>	<b>-607</b>	<b>0</b>	<b>-607</b>	<b>-170</b>	<b>28 %</b>	<b>-159</b>	<b>-11</b>
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0	0	0	-	0	0
<b>Yhteensä</b>	<b>-616</b>	<b>-607</b>	<b>0</b>	<b>-607</b>	<b>-170</b>	<b>28 %</b>	<b>-159</b>	<b>-11</b>
<b>Kulttuuritoimi</b>								
Toimintatuotot	18	15	0	15	4	27 %	0	4
Toimintakulut	-301	-424	0	-424	-108	26 %	-115	7
KL menot	-6	0	0	0	-3	-	0	-3
<b>Toimintakate</b>	<b>-289</b>	<b>-409</b>	<b>0</b>	<b>-409</b>	<b>-107</b>	<b>26 %</b>	<b>-115</b>	<b>8</b>
<b>Yhteensä</b>	<b>-289</b>	<b>-409</b>	<b>0</b>	<b>-409</b>	<b>-107</b>	<b>26 %</b>	<b>-115</b>	<b>8</b>
<b>Nuorisotoimi</b>								
Toimintatuotot	110	50	0	50	0	0 %	70	-70
Toimintakulut	-309	-400	0	-400	-70	18 %	-124	54
KL menot	-14	0	0	0	-5	-	0	-5
<b>Toimintakate</b>	<b>-213</b>	<b>-350</b>	<b>0</b>	<b>-350</b>	<b>-75</b>	<b>21 %</b>	<b>-54</b>	<b>-21</b>
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0	0	0	-	0	0
<b>Yhteensä</b>	<b>-213</b>	<b>-350</b>	<b>0</b>	<b>-350</b>	<b>-75</b>	<b>21 %</b>	<b>-54</b>	<b>-21</b>
<b>Liikuntatoimi</b>								
Toimintatuotot	114	111	0	111	27	24 %	35	-8
Toimintakulut	-1 776	-1 583	0	-1 583	-396	25 %	-478	82
KL menot	-23	0	0	0	-7	-	0	-7
<b>Toimintakate</b>	<b>-1 685</b>	<b>-1 472</b>	<b>0</b>	<b>-1 472</b>	<b>-376</b>	<b>26 %</b>	<b>-444</b>	<b>67</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-92	-186	0	-186	-19	10 %	-25	6
<b>Yhteensä</b>	<b>-1 777</b>	<b>-1 658</b>	<b>0</b>	<b>-1 658</b>	<b>-396</b>	<b>24 %</b>	<b>-469</b>	<b>73</b>

## POIKKEAMAT TALOUSARVION TOTEUMASSA

### *Sivistystoimen hallinto*

Toimintatuotot ovat toteutuneet 0,6%. Poikkeama johtuu siitä, että Työllisyysrahaston koulutuskorvaus on lakkautettu vuodelle 2026. Kausi on toteutunut arvioidun mukaisesti toimintakulujen (24,1%) osalta.

### *Varhaiskasvatus*

Toimintatuotot ovat ennakoitua suuremmat 30,9 %, kertaluonteisesti KEHA-keskukselta saatujen, kotouttamisesta annetun lain mukaisten takautuvien kustannusten korvausten vuoksi (lukukausi 2023–2024) sekä tasa-arvohankkeen rahoituksen tuloutumisesta alkuvuodesta 2026.

Toimintakulut toteutuneet arvioidun mukaisesti 24,4%.

**Perusopetus**

Toimintatuotot ovat toteutuneet 31,5%. Toteuman poikkeama johtuu pääosin Tasa-arvohankkeen rahoituksen tuloutumisesta alkuvuodesta 2026.

Kausi on toteutunut arvioidun mukaisesti toimintakulujen (25,6 %) osalta.

**Lukio-opetus**

Kausi on toteutunut arvioidun mukaisesti sekä toimintatuottojen (20,5 %) että toimintakulujen (22,2 %) osalta.

**Kirjastotoimi**

Kausi on toteutunut arvioidun mukaisesti toimintatuottojen (20,5%) ja toimintakulujen (25,6%) osalta.

**Kulttuuritoimi**

Kausi on toteutunut arvioidun mukaisesti toimintatuottojen (27,1% ja toimintakulujen (25,6%) osalta.

**Nuorisotoimi**

Toimintatuotot ovat toteutuneet 0,3%. Toteuman poikkeama johtuu pääosin siitä, että Lupa- ja valvontaviraston etsivä nuorisotyön avustuspäätöstä vuodelta 2026 ei ole vielä saapunut. Lisäksi ankkurinuorisotyöntekijän kuntien maksusuudet laskutetaan vuoden 2026 lopussa.

Toimintakulut ovat toteutuneet 17%. Toteuman poikkeama johtuu pääosin siitä, että nuorisopäällikön palkkavarauksen vuodelle 2026 ei ole toteutunut vapaa-aikapalveluiden organisaatiouudistuksen johdosta. Myös muut toimintakulut ovat alittuneet arvioidusta. Toiminta painottuu kevät-, kesä- ja syyskaudelle.

**Liikuntatoimi**

Kausi on toteutunut arvioidun mukaisesti toimintatuottojen (24,4 %) ja toimintakulujen (25,0 %) osalta.

## 2. VAKKA-SUOMEN KANSALAIPOISTON JOHTOKUNTA

### VAKKA-SUOMEN KANSALAIPOISTON JOHTOKUNTA (SISÄISET JA ULKOISET ERÄT)

(1 000 euroa)	TP 2025	TA 2026	M 2026	TA+M 2026	01-03 2026	Tot. (%)	01-03 2025	Muut. ed.v.
<b>Toimintatuotot</b>								
Myyntituotot	486	458	0	458	0	0 %	102	-102
Maksutuotot	298	276	0	276	84	30 %	88	-5
Tuet ja avustukset	18	10	0	10	0	0 %	13	-13
Muut toimintatuotot	6	4	0	4	0	0 %	0	0
<b>Toimintatuotot yht.</b>	<b>809</b>	<b>748</b>	<b>0</b>	<b>748</b>	<b>84</b>	<b>11 %</b>	<b>202</b>	<b>-119</b>
<b>Toimintakulut</b>								
Henkilöstökulut	-1 088	-1 052	0	-1 052	-235	22 %	-247	12
Palvelujen ostot	-147	-136	0	-136	-16	12 %	-26	10
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-38	-16	0	-16	-6	34 %	-14	8
Vuokrakulut (ulkoiset)	-156	-185	0	-185	-46	25 %	-26	-20
Vuokrakulut (sisäiset)	-97	-68	0	-68	-17	25 %	-18	1
Muut toimintakulut	-5	-3	0	-3	-3	89 %	-2	-1
<b>Toimintakulut yht.</b>	<b>-1 531</b>	<b>-1 461</b>	<b>0</b>	<b>-1 461</b>	<b>-322</b>	<b>22 %</b>	<b>-332</b>	<b>9</b>
KL tulot	0	0	0	0	0	-	0	0
KL menot	-88	0	0	0	-21	-	0	-21
<b>Toimintakate</b>	<b>-810</b>	<b>-713</b>	<b>0</b>	<b>-713</b>	<b>-260</b>	<b>36 %</b>	<b>-129</b>	<b>-130</b>
<b>Yhteensä</b>	<b>-810</b>	<b>-713</b>	<b>0</b>	<b>-713</b>	<b>-260</b>	<b>36 %</b>	<b>-129</b>	<b>-130</b>
Euroa/asukas	-96	-86	0	-86	-31	36 %	-15	-16

### POIKKEAMAT TALOUSARVION TOTEUMASSA

#### *Vakka-Suomen kansalaisopisto*

Toimintatuottojen osalta, laskutuksen viivästymisestä johtuen kauden 1-3/2026 osakaskuntatulot (n. 107 000 €) eivät ehtineet osavuositarkastukseen, vaan näkyvät raporteilla vasta huhtikuussa. Ilman laskutuksen viivästymistä tuottojen toteuma olisi ollut tavoitteen mukainen (nyt 11,2 %).

Toimintakulujen osalta kausi on toteutunut arvioidun mukaisesti (22,1 %).

### 3. VAKKA-SUOMEN MUSIIKKIOPISTON JOHTOKUNTA

#### VAKKA-SUOMEN MUSIIKKIOPISTON JOHTOKUNTA (SISÄISET JA ULKOISET ERÄT)

(1 000 euroa)	TP 2025	TA 2026	M 2026	TA+M 2026	01-03 2026	Tot. (%)	01-03 2025	Muut. ed.v.
<b>Toimintatuotot</b>								
Myyntituotot	273	285	0	285	140	49 %	157	-16
Maksutuotot	152	156	0	156	71	45 %	75	-4
Tuet ja avustukset	41	0	0	0	0	-	50	-50
Vuokratuotot (ulkoiset)	3	2	0	2	2	75 %	2	0
Muut toimintatuotot	7	4	0	4	1	12 %	2	-1
<b>Toimintatuotot yht.</b>	<b>477</b>	<b>447</b>	<b>0</b>	<b>447</b>	<b>213</b>	<b>48 %</b>	<b>285</b>	<b>-72</b>
<b>Toimintakulut</b>								
Henkilöstökulut	-959	-972	0	-972	-235	24 %	-219	-16
Palvelujen ostot	-75	-46	0	-46	-13	28 %	-18	5
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-33	-6	0	-6	-4	74 %	-9	5
Vuokratulut (ulkoiset)	-40	-58	0	-58	-14	24 %	-4	-10
Vuokratulut (sisäiset)	-124	-140	0	-140	-35	25 %	-36	1
Muut toimintakulut	-6	-3	0	-3	-2	89 %	-2	-1
<b>Toimintakulut yht.</b>	<b>-1 236</b>	<b>-1 224</b>	<b>0</b>	<b>-1 224</b>	<b>-304</b>	<b>25 %</b>	<b>-288</b>	<b>-16</b>
KL menot	-78	0	0	0	-21	-	0	-21
<b>Toimintakate</b>	<b>-837</b>	<b>-777</b>	<b>0</b>	<b>-777</b>	<b>-112</b>	<b>14 %</b>	<b>-3</b>	<b>-109</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-10	-10	0	-10	-2	20 %	-3	1
<b>Yhteensä</b>	<b>-847</b>	<b>-787</b>	<b>0</b>	<b>-787</b>	<b>-114</b>	<b>14 %</b>	<b>-6</b>	<b>-109</b>
Euroa/asukas	-101	-95	0	-95	-14	14 %	-1	-13

#### POIKKEAMAT TALOUSARVION TOTEUMASSA

##### *Vakka-Suomen musiikkiopisto*

##### KP 2500

Toimintatuotot yhteensä 47,5% ja toimintakulut yhteensä 24,8%. Toimintatuotot ovat tässä kohtaa arvioitua suuremmat, sillä myynti- ja maksutuottoja saadaan tehtäväalueelle kahdesti vuodessa. Toimintatuotot tasaantuvat seuraavaan osavuositarkastukseen mennessä. Toimintakulujen osalta kausi toteutunut arvioidun mukaisesti.

##### KP2501

Toimintatuotot yhteensä 119,6% ja toimintakulut yhteensä 85,6%. Toimintatuotot ovat tässä kohtaa arvioitua suuremmat, sillä maksutuottoja saadaan tehtäväalueelle kahdesti vuodessa. Toimintatuotot tasaantuvat seuraavaan osavuositarkastukseen mennessä. Toimintakulut ovat arvioitua suuremmat, sillä opetusta on toteutettu arvioitua enemmän. Toimintatuottojen tulee kattaa toimintakulut. Mikäli toimintakuluja on enemmän kuin toimintatuottoja, tipinpäätösvaiheessa ylittyneet kulut jyvitetään osakaskunnille toteutuneiden opetustuntien %suhteessa.

## 4. PROJEKTIT

### HANKKEET, VARHAISKASVATUS

	TP 2025	01-03 2026
<b>Tasa-arvo ja yhten.24-27vaka</b>		
Toimintatuotot	55 566	36 378
Toimintakulut	-65 210	-10 291
<b>Toimintakate</b>	<b>-9 644</b>	<b>26 087</b>
<b>Yhteensä</b>	<b>-9 644</b>	<b>26 087</b>

### HANKKEET, PERUSOPETUS

	TP 2025	01-03 2026
<b>Kerhotoiminta 2025</b>		
Toimintakulut	0	-890
<b>Toimintakate</b>	<b>0</b>	<b>-890</b>
<b>Yhteensä</b>	<b>0</b>	<b>-890</b>
<b>Erasmus+ 2024-25</b>		
Toimintatuotot	24 380	0
Toimintakulut	-22 290	-1 592
<b>Toimintakate</b>	<b>2 090</b>	<b>-1 592</b>
<b>Yhteensä</b>	<b>2 090</b>	<b>-1 592</b>
<b>Tasa-arvo ja yhten. 24-27 po</b>		
Toimintatuotot	152 446	92 853
Toimintakulut	-177 528	-35 846
<b>Toimintakate</b>	<b>-25 082</b>	<b>57 007</b>
<b>Yhteensä</b>	<b>-25 082</b>	<b>57 007</b>

### HANKKEET, LUKIO

	TP 2025	01-03 2026
<b>Tuki toimivaksi yhdessä (Lukio)</b>		
Toimintatuotot	33 347	75
Toimintakulut	-37 177	-6 440
<b>Toimintakate</b>	<b>-3 830</b>	<b>-6 365</b>
<b>Yhteensä</b>	<b>-3 830</b>	<b>-6 365</b>

### HANKKEET, NUORISOTOIMI

	TP 2025	01-03 2026
<b>VS Ankkurin nuorisotyöntekijä</b>		
Toimintatuotot	28 802	0
Toimintakulut	-41 837	-10 219
<b>Toimintakate</b>	<b>-13 035</b>	<b>-10 219</b>
<b>Yhteensä</b>	<b>-13 035</b>	<b>-10 219</b>
<b>Etsivä nuorisotyö2025</b>		
Toimintatuotot	20 625	0
Toimintakulut	-30 240	-16 634
<b>Toimintakate</b>	<b>-9 615</b>	<b>-16 634</b>
<b>Yhteensä</b>	<b>-9 615</b>	<b>-16 634</b>

**HANKKEET, VAKKA-SUOMEN MUSIIKKIOPISTO**

	TP 2025	01-03 2026
<b>Tempo-orkesteritoiminta</b>		
Toimintatuotot	40 982	0
Toimintakulut	-40 018	-8 007
<b>Toimintakate</b>	<b>964</b>	<b>-8 007</b>
<b>Yhteensä</b>	<b>964</b>	<b>-8 007</b>
<b>ImproVisio</b>		
Toimintatuotot	0	0
Toimintakulut	0	-3 025
<b>Toimintakate</b>	<b>0</b>	<b>-3 025</b>
<b>Yhteensä</b>	<b>0</b>	<b>-3 025</b>