

Sivistyslautakunta

Päätöspäivämäärä 19.08.2025

Lahden kaupunki, Sivistyslautakunta, 19.08.2025

Talousarviomuutosesitys vuoden 2025 talousarvioon

2033/02.00.00.00/2025

Asian valmistelija / lisätietojen antaja

sivistysjohtaja Tiina Granqvist, puh. 050 383 6574

controller Sari Leiskallio, puh. 044 416 3328

Päätös**Esittelijä**

sivistysjohtaja Granqvist Tiina

Päätösehdotus

Sivistyslautakunta päättää esittää kaupunginhallitukselle ja edelleen kaupunginvaltuustolle, että 1.6.2025 tapahtuneen organisaatiomuutoksen johdosta vähennetään sivistyksen palvelualueen tuloja 12,6 milj. euroa ja menoja 51,1 milj.

euroa:

- lasten ja nuorten kasvun vastuualue vähennetään tuloja 5,2 milj. euroa ja menoja

135,4 milj. euroa

- osallisuuden ja tiedon vastuualue, tieto vähennetään tuloja 1,0 milj. euroa ja menoja 16,1 milj. euroa

- osallisuuden ja tiedon vastuualue, osallisuus vähennetään tuloja 0,3 milj. euroa ja menoja 6,1 milj. euroa

- liikunnan ja kulttuurin vastuualue vähennetään tuloja 2,1 milj. euroa ja menoja 26,4 milj. euroa

- Lahden kaupunginorkesteri vähennetään tuloja 3,9 milj. euroa, menoja 4,2 milj. euroa sekä poistoja 15 900 euroa
- Lahden kaupunginteatteri vähennetään tuloja 6,0 milj. euroa, menoja 5,9 milj. euroa sekä rahoitusmenoja 7 300 euroa ja poistoja 91 400 euroa.
- sivistyksen yhteiset vähennetään tuloja 0,6 milj. euroa ja menoja 0,2 milj. euroa
- varhaiskasvatuspalvelut, perusopetuspalvelut, nuorisopalvelut, kirjasto- ja tietopalvelut yhteensä lisätään tuloja 5,4 milj. euroa ja menoja 140,4 milj. euroa
- Wellamo-opisto lisätään tuloja 0,9 milj. euroa ja menoja 2,8 milj. euroa.

Sitovuustasot muutoksen jälkeen:

Sivistyksen palvelualueen sitovat tasot 31.5.2025 asti:

- lasten ja nuorten kasvun vastuualue, tulot 3 346 300 euroa, menot 90 413 400 euroa
- osallisuuden ja tiedon vastuualue tieto, toimintakate -10 067 000 euroa
- osallisuuden ja tiedon vastuualue osallisuus, tulot 262 800 euroa, menot 3 615 500 euroa
- liikunnan ja kulttuurin vastuualue, toimintakate -16 612 800 euroa
- Lahden kaupunginorkesteri, yli-/alijäämä, ylijäämä 323 000 euroa
- Lahden kaupunginteatteri, yli-/alijäämä, ylijäämä 20 600 euroa

Sivistyksen palvelualueen sitovat tasot 1.6.2025 alkaen:

- sivistyksen yhteiset, toimintakate -2 110 500 euroa
- varhaiskasvatuspalvelut, perusopetuspalvelut, nuorisopalvelut, kirjasto- ja tietopalvelut yhteensä, tulot 5 447 300 euroa, menot 140 429 600 euroa
- Wellamo-opisto, toimintakate -1 828 200 euroa.

Perusteluosa

Nyt esitettävät talousarviomuutokset perustuvat kaupunginvaltuuston hyväksymään organisaatiomuutokseen.

Kuntalain 110 §:n mukaan kunnan toiminnassa ja taloudessa on noudatettava talousarviota.

Kaupunginvaltuusto hyväksyi 25.11.2024 § 123 talousarvion vuodelle 2025. Hyväksytyssä talousarviossa sivistyksen palvelualueella on valtuustoon nähden sitovuustasoina 'sivistyksen yhteiset, tieto, liikunnan ja kulttuurin vastuualue', sitovuutena toimintakate ja 'lasten ja nuorten kasvun vastuualue, osallisuus' sitovuutena tuloarvio ja määräraha sekä taseyksiköt Lahden kaupunginorkesteri ja Lahden kaupunginteatteri, sitovuutena tilikauden ylijäämä (alijäämä).

Talousarvion ja käyttösuunnitelmien hyväksymisen jälkeen kaupunginvaltuusto hyväksyi 10.3.2025 § 28 hallintosäännön muutokset 1.6.2025 voimaan tulevana. Sivistyslautakunta hyväksyi 15.5.2025 § 57 sivistyksen palvelualueen toimintasäännön 1.6.2025 voimaan tulevana. Toimintasääntö päivitettiin vastaamaan organisaatiomuutosta, jossa sivistyksen palvelualueelta siirtyi elinvoiman palvelualueelle kaupungin liikuntapalvelut, kulttuuripalvelut, lukiokoulutuspalvelut, osallisuus- ja hyvinvointipalvelut, kaupunginmuseum, kaupunginorkesteri ja kaupunginteatteri. Sivistyksen palvelualue muodostuu muutoksen jälkeen sivistysjohtajasta ja viidestä vastuualueesta: varhaiskasvatuspalvelut, perusopetuspalvelut, nuorisopalvelut, kirjasto- ja tietopalvelut ja Wellamo-opisto. Kaupunginvaltuusto hyväksyi 9.6.2025 § 70 palvelualueen sitovat tasot 1.6.2025 alkaen. Sivistyksen palvelualue muodostuu jatkossa kolmesta sitovasta tasosta: 'sivistyksen yhteiset' sitovuus toimintakate, 'varhaiskasvatuspalvelut, perusopetuspalvelut, nuorisopalvelut, kirjasto- ja tietopalvelut yhteensä' sitovuus tulosarvio ja määräraha sekä 'Wellamo-opisto' sitovuus toimintakate.

Talousarvioon 2025 esitetään tehtäväksi organisaatiomuutoksesta johtuvat muutokset:

Vähennetään sivistyksen palvelualueen tuloja 12 617 200 euroa ja menoja 51 144 100 euroa, toimintakate paranee 38 526 900 euroa. Tulojen ja menojen vähennys perustuu sivistyksen palvelualueelta elinvoiman palvelualueelle yhdistyvien yksiköiden vuoden 2025 käyttösuunnitelmaan, josta on vähennetty määrärahojen käyttö tai tulokertymä tammi-toukokuulta. Jäljelle jäänyt määräraha ja tuloarvio esitetään siirrettäväksi elinvoiman palvelualueelle. Sivistyksen palvelualueen sisällä organisaatiomuutoksesta johtuvat tuloarvion ja määrärahan siirrot toteutetaan vastaavalla periaatteella. Sivistyksen palvelualueen vähennyksiä vastaavat lisäykset esitetään tehtäväksi elinvoiman palvelualueella.

Ennusteeseen perustuvat määrärahatasojen tarkastelut esitetään tehtäväksi syksyn lisätalousarviokäsittelyn yhteydessä.

Sivistyksen palvelualueen sitovat tasot 31.5.2025 asti:

Lasten ja nuorten kasvun vastuualue, sitova tuloarvio ja määräraha

Vähennetään lasten ja nuorten kasvun vastuualueen tuloja 5 196 700 euroa ja menoja 135 404 000 euroa, toimintakate paranee 130 207 300 euroa. Muutoksen jälkeen sitovan tason tuloarvio on 3 346 300 euroa ja määräraha -90 413 400 euroa. Sitova taso päättyi 31.5.2025 ja sitovuus yhdistyi talousarvion näkökulmasta varhaiskasvatuspalvelut, perusopetuspalvelut, nuorisopalvelut, kirjasto- ja tietopalvelut yhteensä sitovuuteen. Muutos on tekninen ja perustuu organisaatiomuutokseen.

Osallisuuden ja tiedon vastuualue tieto, sitova toimintakate

Vähennetään osallisuuden ja tiedon vastuualueen sitovuustason tieto tuloja 960 300 euroa ja menoja 16 139 300 euroa, toimintakate paranee 15 179 000 euroa. Muutoksen jälkeen sitovan tason toimintakate on -10 067 000 euroa. Sitova taso päättyi 31.5.2025. Sitovalle tasolle kuulunut lukiokoulutuspalvelut siirtyi 1.6.2025 organisaatiomuutoksessa elinvoiman palvelualueelle. Sitovan tason avustusmenot,

käyttösuunnitelman erityiset määrärahavaraukset, siirtyvät organisaatiomuutokseen perustuen sivistyksen palvelualueen yhteiset määrärahoihin.

Osallisuuden ja tiedon vastuualue osallisuus, sitova tuloarvio ja määräraha

Vähennetään osallisuuden ja tiedon vastuualueen sitovan tason osallisuus tuloja 250 600 euroa ja menoja 6 104 800 euroa, toimintakate parenee 5 854 200 euroa. Muutoksen jälkeen sitovan tason tuloarvio on 262 800 euroa ja määräraha -3 615 500 euroa. Sitova taso päättyi 31.5.2025 ja sitovalle tasolle kuulunut osallisuus ja hyvinvointipalvelut siirtyi 1.6.2025 organisaatiomuutoksessa elinvoiman palvelualueelle. Sitovalle tasolle kuulunut kirjasto- ja tietopalvelut siirtyi organisaatiomuutokseen perustuen sivistyksen palvelualueella varhaiskasvatuspalvelut, perusopetuspalvelut, nuorisopalvelut, kirjasto- ja tietopalvelut yhteensä sitovuuteen.

Liikunnan ja kulttuurin vastuualue, sitova toimintakate

Vähennetään liikunnan ja kulttuurin vastuualueen tuloja 2 098 300 euroa ja menoja 26 397 700 euroa, toimintakate parenee 24 299 400 euroa. Muutoksen jälkeen sitovan tason toimintakate on -16 612 800 euroa. Sitova taso päättyi 31.5.2025 ja sitovalle tasolle kuuluneet liikunta- ja kulttuuripalvelut sekä kaupunginmuseo siirtyivät 1.6.2025 organisaatiomuutoksessa elinvoiman palvelualueelle.

Lahden kaupunginorkesteri, sitova yli-/alijäämä

Vähennetään Lahden kaupunginorkesterin tuloja 3 872 000 euroa ja menoja 4 179 100 euroa, toimintakate parenee 307 100 euroa. Lisäksi vähennetään poistoja 15 900 euroa. Muutoksen jälkeen sitovan tason ylijäämä on 323 000 euroa. Sitova taso päättyy sivistyksen palvelualueella 31.5.2025.

Lahden kaupunginteatteri, sitova yli-/alijäämä

Vähennetään Lahden kaupunginteatterin tuloja 6 025 800 euroa ja menoja 5 947 700 euroa, toimintakate parenee 78 100 euroa. Lisäksi vähennetään rahoitusmenoja 7 300 euroa ja poistoja 91 400 euroa. Muutoksen jälkeen sitovan tason ylijäämä on 20 600 euroa. Sitova taso päättyy sivistyksen palvelualueella 31.5.2025.

Sivistyksen palvelualueen sitovat tasot 1.6.2025 alkaen:

Sivistyksen yhteiset, sitova toimintakate

Vähennetään sivistyksen yhteiset tuloja 596 900 euroa ja menoja 165 400 euroa, toimintakate heikkenee 431 500 euroa. Muutoksen jälkeen sitovan tason toimintakate on -2 110 500 euroa. Sivistyksen yhteisistä siirtyi 1.6.2025 elinvoiman palvelualueelle siirtyneiden yksiköiden projektitoiminta. Lisäksi sivistyksen yhteisiin siirtyi organisaatiomuutokseen perustuen sivistyslautakunnan käyttösuunnitelman erityiset määrärahavaraukset avustukset. Sivistyksen yhteiset määrärahat sisältää sivistysjohtajan ja seudullisen kehittämisen kustannukset, sivistyksen palvelualueen projektitoiminnan ja käyttösuunnitelman erityiset määrärahavaraukset avustukset.

Varhaiskasvatuspalvelut, perusopetuspalvelut, nuorisopalvelut, kirjasto- ja tietopalvelut yhteensä, sitova tuloarvio ja määräraha

Lisätään varhaiskasvatuspalvelut, perusopetuspalvelut, nuorisopalvelut, kirjasto- ja tietopalvelut yhteensä tuloja 5 447 300 euroa ja menoja 140 429 600 euroa, toimintakate heikkenee -134 982 300 euroa. Muutoksen jälkeen sitovan tason tuloarvio on 5 447 300 euroa ja määräraha -140 429 600 euroa.

Organisaatiomuutoksen yhteydessä lasten ja nuorten kasvun vastuualue päättyi ja varhaiskasvatus-, perusopetus- ja nuorisopalveluista muodostettiin omat vastuualueet. Lisäksi osallisuuden ja tiedon vastuualue päättyi ja muutoksen myötä kirjasto- ja tietopalveluista muodostettiin vastuualue. Nämä neljä vastuualuetta

muodostavat yhdessä uuden sitovan tason. Muutos on tekninen ja perustuu organisaatiomuutokseen.

Käyttösuunnitelmassa esitetään tuloarviot ja määrärahat vastuualueittain eriteltynä varhaiskasvatuspalvelut, perusopetuspalvelut, nuorisopalvelut sekä kirjasto- ja tietopalvelut.

Wellamo-opisto, toimintakate

Lisätään Wellamo-opiston tuloja 936 100 euroa ja menoja 2 764 300 euroa, toimintakate heikkenee -1 828 200 euroa. Muutoksen jälkeen sitovuustason toimintakate on -1 828 200 euroa.

Siirtyvien yksiköiden irtaimen omaisuuden hankintaan on osoitettu määrärahoja. Irtaimen omaisuuden sitovuus on investointisuunnitelman menot kaupunkitasoisesti, minkä vuoksi niitä ei tarvitse erillisesti siirtää elinvoiman palvelualueelle.

Pykälän liitteenä esitetään muutoksen vaikutus sivistyksen palvelualueen käyttösuunnitelman liitteseen 1 Osamäärärahat vastuualueittain.

Käyttösuunnitelma esitetään organisaation ja sitovien tasojen 1.6.2025 mukaisena.

Käyttösuunnitelma päivitetään kaupunginvaltuuston käsiteltyä esitetyn talousarviomuutoksen.

Muutoksenhaku

Oikaisuvaatimus

Toimenpiteet

Konsernihallinto/talouspalvelut, sivistysjohtaja, opetus- ja kasvatusjohtaja, varhaiskasvatusjohtaja, nuorisotoimenjohtaja, kirjastopalvelujohtaja, Wellamo-opiston rehtori

