

Sivistystoimen talousarvion toteumatilanne 05/2025

SIVLTK 25.06.2025 § 67
470/02.02.00/2024

Talousarvion täytäntöönpanomääräysten mukaan toimialat ja niiden luottamustoimielimet vastaavat käyttösuunnitelmiansa seurannasta. Tarkastelun kohteena ovat määrärahaseurannan lisäksi talousarvion edellyttämät toimenpiteet ja niiden toteutus. Talousarvion toteutumistilanne sekä koko vuoden ennuste saatetaan luottamustoimielimille tiedoksi kuukausittain tai kokousrytmin mukaisesti. Hallitukselle ja valtuustolle raportoidaan neljännesvuosittain: 31.3., 30.6., 30.9. ja 31.12.2025.

Sivistystoimen talouden toteumaprosentti toukokuussa 2025 on 41,8 % (vuonna 2024 toteuma oli 42,5 %), toimintatuottojen 37,6 % (29,7 % vuonna 2024) ja toimintamenojen 41,5 % (41,5 % vuonna 2024).

	TA2025	Toteuma 1-5/25	%
Sivistystoimen hallinto	568 800,00	354 422,90	62,3
Varhaiskasvatus	15 364 900,00	5 998 738,11	39,0
Perusopetus	26 139 500,00	11 328 738,40	43,3
Lukio	2 512 900,00	1 018 067,01	40,5
Elämänlaatu	7 266 100,00	2 979 806,92	41,0
Sivistystoimi yhteensä	51 852 200,00	21 680 186,14	41,8

Toimialan tuotot kertyvät kalenterivuoden aikana epätasaisesti ja esimerkiksi myyntilaskutus painottuu viimeiselle kvartaalille. Kalenterivuoden toimintamenoihin vaikuttaa työ- ja virkaehtosopimusten mukaiset palkankorotukset ja heinäkuussa maksettavat lomarahat. Sivistystoimen hallinnon osalta toteuma on 62,3 %, koska henkilöstökuluja on kohdentunut virheellisesti sivistystoimen hallinnon kustannuspaikalle. Sivistystoimen hallintoon on budjetoitu myös sivistystoimen hankkeet, josta ne jaksetaan vastuualueille hanketuloutusten mukaisesti osavuositarkastusten rytmissä.

Vuoden 2025 talousarviovalmistelussa ei ole otettu huomioon loppuvuodesta 2024 hyväksyttyä perusopetuslain uudistusta ja koulukuljetusten kustannusten kasvua lukuvuoden 2025-2026 osalta. Oppimisen tuen uudistus tulee voimaan 1.8.2025. Oppimisen tuen uudistuksen myötä Sastamalassa lisätään erityisopetuksen resursseja perusopetuksessa ja lukiossa, tehdään lisäyksiä tuntikehykseen liittyen uudistuksen mitoituksiin ja oppimisen edellytyksiä tukeviin järjestelyihin, lisätään oppilaanohjausta ja tukiovetusta sekä lisätään koulunkäynninohjaaja oppilaskohtaista tukea varten. Varhaiskasvatuksessa esiopetuksen tuen uudistaminen edellyttää resursointia ryhmässä toteutettaviin opetusjärjestelyihin ja tukimuotoihin. Tuen uudistus korvataan kunnille valtionosuuden perusosassa. Lakia on noudatettava kuitenkin täysimääräisesti riippumatta valtionosuuden kattavuudesta. Lisäksi vuoden 2025 talousarvioon ei sisälly todetuista volyymimuutoksesta johtuvia ja eräitä muita pienempiä kohteita.

Yhteensä lisämäärärahan tarve vuodelle 2025 on yhteensä 815.000 € (1.690.000 €/12 kk). Sivistyslautakunta teki kokouksessaan 21.5.2025 § 52 lisämäärärahaesityksen. Kaupunginhallitus on käsitellyt lisämäärärahamuutosesityksen kokouksessaan 26.5.2025 § 114 ja esittänyt kaupunginvaltuustolle 498.500 euron nettomäärärahan lisäystä sivistystoimelle. Kaupunginvaltuusto hyväksyi esityksen kokouksessaan 2.6.2025 § 50. Hyväksyttyyn lisämäärärahaan ei sisälly oppimisen tuen uudistuksen johdosta tarvittavaa resursoinnin vahvistamista ja asiaan palataan puolivuotiskatsauksen käsittelyn yhteydessä.

Sivistystoimen investointien toteuma 31.5.2025 on 8,0 %.

Toimivallan peruste	Hallintosääntö § 31
Valmistelija	vs. talous- ja hallintopäällikkö, vastuualuejohtajat
Esittelijä	Sivistysjohtaja
Päätösehdotus	Sivistyslautakunta merkitsee talouden 05/2025 toteumatilanteen tiedokseen.
Päätös	Merkittiin tiedoksi saaduksi.
Lisätietoja	Vs. talous- ja hallintopäällikkö Mika Ojanen, puh 040 637 0840