

Sivistystoimen osavuositarkastus Q2/2025 ja investointien toteuma

SIVLTK 27.08.2025 § 80
470/02.02.00/2024

Talousarvion täytäntöönpanomääräysten mukaan toimialat ja niiden luottamustoimielimet vastaavat käyttösuunnitelmiansa seurannasta. Tarkastelun kohteena ovat määrärahasurannan 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 kesäkuussa 2025 on 48,7 % (vuonna 2024 toteuma oli 49,8 %), toimintatuottojen 51,3 % ja toimintamenojen 48,8 %.

Sivistystoimi	TP2024	TA2025	TA2025	Muutettu	Toteuma	Tot. %	Toteuma-	Määräraha-
Nettositova (1000 €)			muutokset	TA2025	6/2025	6/2025	ennuste	muutosesitys
Sitovuustaso: toimintakate, netto*							2025	
Toimintatuotot (+)	4 270	3 446	60	3 505	1 798	51,3 %	3 515	0
Valmistus omaan käyttöön (+)		0	0	0	0	0,0 %	0	0
Toimintakulut (-)	-54 652	-55 298	- 558	-55 856	-27 274	48,8 %	-56 241	-360
Toimintakate, netto* (+/-)	-50 382	-51 852	- 498	-52 351	-25 477	48,7 %	-52 726	-360
Poistot ja arvonalentumiset (-)	- 330	- 520	0	- 520	- 216	41,5 %	- 520	0
Tehtävän kokonaiskustannukset (+/-)	-50 712	-52 372	- 498	-52 871	-25 693	48,6 %	-53 246	0

Sivistystoimen vastuualuekohtainen osavuositarkastus, Q2, 1-6/2025 on liitteenä.

Vuoden 2025 talousarviovalmistelussa ei ole otettu huomioon loppuvuodesta 2024 hyväksyttyä perusopetuslain uudistusta ja koulukuljetusten kustannusten kasvua lukuvuoden 2025-2026 osalta. Oppimisen tuen uudistus on tullut 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 tukiopetusta 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. Sivistyslautakunta teki kokouksessaan 21.5.2025 § 52 lisämäärärahaesityksen.

Kaupunginhallitus on käsitellyt sivistystoimen lisämäärärahaesityksen 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 sisältynyt oppimisen tuen uudistuksen johdosta tarvittavaa resursoinnin vahvistamista ja asiaan palataan puolivuotiskatsauksen käsittelyn yhteydessä.

Sivistyspalveluissa on käyty oppimisen tuen uudistuksen resurssitarpeet läpi elokuussa ja toukokuussa esitettyyn nähden varhaiskasvatukseen tarvitaan esitetyn kahden ryhmäohjaajan sijaan neljä ryhmäohjaajaa. Lisämäärärahan tarve vuodelle 2025 on 360.000 euroa.

Sivistystoimen investointien toteuma 30.6.2025 on 8,1 %.

Sivistystoimi	TA2025	Muutokset 2025	MTA2025	TOT 6/2025	TOT-%	ENNUSTE	Määrärahan muutosesitys
Investointimenot (brutto)	-880		-880	-71	8,1	-930	-50
Rahoitusosuudet			0		0,0		
Käyttöom. Myynnit			0		0,0		
Yhteensä = sitova määräraha 2025	-880	0	-880	-71	8,1	-930	-50

Sastamalan kaupungin kirjastoauto ”Herra Hakkarainen” on 21 vuotta vanha. Markkinoille on tullut tarjolle yhdeksän vuotta nuorempi kirjastoauto ja johon on tehty arviointikäynti. Tämän perusteella Sastamalan kaupunki on tehnyt kirjastoautosta ehdollisen ostotarjouksen. Investointiosan lisämäärärahan tarve vuodelle 2025 on 50.000 €.

Toimivallan peruste Hallintosääntö § 28

Valmistelija vs. talous- ja hallintopäällikkö Mika Ojanen

Esittelijä Talous- ja hallintopäällikkö

Päätösehdotus Sivistyslautakunta hyväksyy

1. sivistystoimen osavuositarkastuksen Q2/2025 ja investointien toteuman liitteen mukaisena

2. sivistystoimen lisämäärärahaesityksen 360 000 euron edellä olevan ja liitteen mukaisena ja

3. esittää sen edelleen kaupunginhallitukselle ja -valtuustolle sekä edelleen tarkastuslautakunnalle.

Vs. talous- ja hallintopäällikkö muuttaa päätösehdotustaan kohdan 2. osalta siten että 50 000 euron lisämäärärahaesitystä investointiosan osalta ei tehdä, koska kirjastoauton ostotarjousta ei hyväksytty.

Päätös

Hyväksyttiin yksimielisesti.

Lisätietoja

Vs. talous- ja hallintopäällikkö Mika Ojanen, puh. 040 637 0840