

Sivistystoimen talousarvon toteumatilanne 08/2025

SIVLTK 24.09.2025 § 90
470/02.02.00/2024

Talousarvion täytäntöönpanomääräysten mukaan toimialat ja niiden luottamustoimielimet vastaavat käyttösuunnitelmiensa 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 elokuussa 2025 on 66,0 % (vuonna 2024 toteuma oli 67,5 %), toimintatuottojen 59,2 % (59,8 % vuonna 2024) ja toimintamenojen 65,6 % (67,0 % vuonna 2024).

	TA2025	Toteuma 1-8/25	%
Sivistystoimen hallinto	460 600,00	293 829,40	63,8
Varhaiskasvatus	15 448 000,00	9 846 324,43	63,7
Perusopetus	26 461 100,00	17 753 020,11	67,1
Lukio	2 672 700,00	1 710 353,25	64,0
Elämänlaatu	7 308 300,00	4 945 259,29	67,7
Sivistystoimi yhteensä	52 350 700,00	34 548 786,48	66,0

Toimialan tuotot kertyvät kalenterivuoden aikana epätasaisesti ja esimerkiksi myyntilaskutus painottuu viimeiselle kvartaalille. Päivähoitomaksujen tuloarvion ennustetaan jäävän alle budjetoidun, mutta maksutuottojen kokonaisuudessaan hieman ylittyvän. Toimintamenoihin vaikuttaa työ- ja virkaehtosopimusten mukaiset palkankorotukset ja heinäkuussa maksetut lomarahat sekä tiettyjen menoerien painottuminen eri tavoin talousarviovuoden aikana. Henkilöstömenot ylittyvät oppimisen tuen uudistuksen vaatiman resursoinnin lisäyksen vuoksi. Sivistystoimen hallintoon on budjetoitu sivistystoimen hankkeet, josta ne jaksotetaan vastuualueille hanketuloutusten mukaisesti osavuosikatsausten rytmissä.

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 on lisätty erityisopetuksen resursseja perusopetuksessa ja lukiossa, tehty lisäyksiä tuntikehykseen liittyen uudistuksen mitoituksiin ja oppimisen edellytyksiä tukeviin järjestelyihin, lisätty oppilaanohjausta ja tukiopetusta sekä lisätty koulunkäynninohjaaja oppilaskohtaista tukea varten. Varhaiskasvatuksessa esiopetuksen tuen uudistaminen on edellyttänyt resursointia ryhmässä toteutettaviin opetusjärjestelyihin ja tukimuotoihin. Tuen uudistus korvataan

kunnille valtionosuuden perusosassa. Lakia on noudatettava kuitenkin täysimääräisesti riippumatta valtionosuuden kattavuudesta. 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 sisältynyt oppimisen tuen uudistuksen johdosta tarvittavaa resursoinnin vahvistamista ja asiaan palataan puolivuotiskatsauksen jälkeen. Sivistyslautakunta on uudistanut kokouksessaan 27.8.2025 § 80 lisämäärärahaesityksen oppimisen tuen uudistukseen yhteensä 360.000 euroa.

Sivistystoimen investointien toteuma 30.8.2025 on 26,8 %.

Toimivallan peruste	Hallintosääntö § 28
Valmistelija	vs. talous- ja hallintopäällikkö Mika Ojanen
Esittelijä	Sivistysjohtaja
Päätösehdotus	Sivistyslautakunta merkitsee talouden 08/2025 toteumatilanteen tiedokseen.
Päätös	Hyväksyttiin yksimielisesti.
Lisätietoja	Vs. talous- ja hallintopäällikkö Mika Ojanen, puh. 040 637 0840