
Muutokset vuoden 2025 talousarvioon

KHALL 27.10.2025 § 235
470/02.02.00/2024

Vuoden 2025 talousarvion täytäntöönpano-ohjeen mukaan talousarvion poikkeamiin toimialojen on reagoitava välittömästi. Sitovuustaso käyttötalousosassa valtuustoon nähden on ulkoisten ja sisäisten toimintatuottojen ja -kulujen erotus (netto) toimialoittain.

Sivistyslautakunta on tehnyt aiemmin (27.8.2025 § 80) talouden ja toiminnan puolivuotiskatsauksen 1.1.-30.6.2025 käsittelyn yhteydessä määrärahamuutosesityksen kaupunginhallitukselle ja edelleen valtuustolle. Sivistyslautakunta esittää 360 000 euron lisämäärärahaa vuodelle 2025. Lisämäärärahasta 327 000 euroa kohdistuu oppimisen tuen uudistuksesta aiheutuviin lisäkustannuksiin ja 33 000 euroa volyymimuutoksista aiheutuviin kustannuksiin. Volyymimuutoksista johtuva lisämäärärahatarve koskee vain perusopetuksen vastuualueita. Oppimisen tuen uudistuksen lisämäärärahatarve vastuualueittain on seuraava:

- Varhaiskasvatus 54 000 euroa
- Perusopetus 246 000 euroa
- Lukio 27 000 euroa.

Vuoden 2025 talousarvion täytäntöönpano-ohjeiden mukaan määrärahojen lisäystarpeet tulee kattaa aina ensin ensisijaisesti toimialan sisältä. Sivistystoimi ei saa kuitenkaan katettua ylitystä oman toimialan sisältä, joten tarkastelua on tehty koko kaupungin tasolla. Sivistystoimen määrärahaylitys on mahdollista kattaa konserni- ja elinvoimapalveluiden toimialalta työllisyyspalveluiden vastuualueelta lisäämällä myyntituottojen tuloarviota 360 000 eurolla (tili 3099 muut korvaukset valtiolta, kp 17530).

Liitteenä sivistyslautakunnan 27.8.2025 käsittelemä talousarvion muutoesitys perusteluineen.

Toimivallan peruste	Hallintosäntö 72-74 §, vuoden 2025 talousarvion täytäntöönpano-ohjeet
Valmistelija	talousjohtaja Markus Jaakkola
Esittelijä	Kaupunginjohtaja

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus päättää esittää kaupunginvaltuustolle, että valtuusto myöntää sivistystoimen toimialalle 360 000 euron lisämäärärahan ja kattaa sen konserni- ja elinvoimapalvelujen toimialan työllisyyspalvelujen vastuualueen 360 000 euron tuloarvion lisäyksellä selosteosassa mainitulla tavalla.

Päätös

Hyväksyttiin yksimielisesti.

Lisätietoja

talousjohtaja Markus Jaakkola, puh. 0400 788 820