

Toiminnan ja talouden toteumatilanne 10/2025

SIVLTK 26.11.2025 § 111
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 lokakuussa 2025 on 82,7 % (vuonna 2024 toteuma oli 83,8 %), toimintatuottojen 75,6 % (81,9 % vuonna 2024) ja toimintamenojen 82,2 % (83,6 % vuonna 2024).

	MTA2025	Toteuma 1-10/25	%
Sivistystoimen hallinto	570 800,00	358 650,05	62,8
Varhaiskasvatus	15 425 500,00	12 353 367,29	80,1
Perusopetus	26 458 400,00	22 464 735,67	84,9
Lukio	2 614 800,00	2 155 361,96	82,4
Elämänlaatu	7 281 200,00	5 951 465,19	81,7
Sivistystoimi yhteensä	52 350 700,00	34 548 786,48	82,7

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, oppimisen tuen uudistuksen resursoinnin vaikutukset ja heinäkuussa maksetut lomarahat sekä tiettyjen menoerien painottuminen eri tavoin talousarviovuoden aikana. Sivistystoimen hallintoon on budjetoitu sivistystoimen hankkeet, josta ne jaksotetaan vastuualueille hanketuloutusten mukaisesti osavuosikatsausten rytmissä.

Vuoden 2025 talousarviovalmistelussa ei 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.

Kaupunginvaltuusto on hyväksynyt sivistyslautakunnan tekemät lisämäärärahamuutosesitykset 2.6.2025 § 50 (mm. volyymimuutokset 498.500 €) ja 10.11.2025 § 68 (mm. oppimisen tuen uudistus 360.000 €).

Sivistystoimen investointien toteuma 31.10.2025 on 621.038 € ja 70,6 %.

Toimivallan peruste	Hallintosääntö § 28
Valmistelija	vs. talous- ja hallintopäällikkö Mika Ojanen
Esittelijä	Talous- ja hallintopäällikkö
Päätösehdotus	Sivistyslautakunta merkitsee talouden 10/2025 toteumatilanteen tiedokseen.
Päätös	Merkittiin tiedoksi saaduksi.
Lisätietoja	Vs. talous- ja hallintopäällikkö Mika Ojanen, puh. 040 637 0840