

Toiminnan ja talouden seuranta 11/2025

SIVLTK 17.12.2025 § 124
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 marraskuussa 2025 (tilanne 11.12.2025) on 89,8 % (vuonna 2024 toteuma oli 91,7 %), toimintatuottojen 81,8 % (91,5 % vuonna 2024) ja toimintamenojen 89,3 % (88,5 % vuonna 2024).

	MTA2025	Toteuma 1-11/25	%
Sivistystoimen hallinto	570 800,00	378 900,18	68,0
Varhaiskasvatus	15 479 500,00	13 536 954,17	87,5
Perusopetus	26 737 400,00	24 479 434,74	91,6
Lukio	2 641 800,00	2 350 555,24	89,0
Elämänlaatu	7 281 200,00	6 579 315,82	90,4
Sivistystoimi yhteensä	52 710 700,00	47 352 160,15	89,8

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 30.11.2025 on 669.662 € ja 76,1 %.

Toimivallan peruste Hallintosääntö § 28

Valmistelija vs. talous- ja hallintopäällikkö Mika Ojanen

Esittelijä Sivistysjohtaja

Päätösehdotus

Sivistyslautakunta merkitsee talouden 11/2025 toteumatilanteen tiedokseen.

Päätös

Merkittiin tiedoksi saaduksi.

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