

Talouden toteuma 1-5/2025 / Sivistystoimiala

Sivla 18.06.2025 § 85
2424/02.02.02/2025

Valmistelija: sivistystoimenjohtaja Leena Kilpeläinen p. 0400 542 062,
talousasiantuntija Seija Ruusu p. 040 655 4887

Kaupunginhallitus on kokouksessaan 12.06.2023 § 173 käsitellessään talouden tasapainottamisohjelman käynnistämistä päättänyt, että talouden tilannetta seurataan kaupunginhallituksessa, lautakunnissa ja toimialojen sekä tulosalueiden johtoryhmissä.

Toimialatasoinen kuukausiraportti 1-5/2025 on tulostettu 11.6.2025. Toimintakatteeksi muodostuu 14 820 000 € (38,74 %). Tasaisella kertymällä toteumaprosentti olisi 41,66 %.

Toimintakulut 16 873 000 € (41,50 %). Henkilöstökulut ovat toteutuneet etupainotteisesti. Heinäkuussa toteutuvien lomarahojen maksun jälkeen asiaa voidaan arvioida tarkemmin. Joitakin lisäresurssointeja on jouduttu tekemään olosuhteista ja tilanteista johtuen. Myös alkutalven tartuntataudit ovat edellyttäneet arvioitua enemmän sijaisten käyttöä. Talousarviomuutosesitys on todennäköinen.

Aineissa, tarvikkeissa ja tavaroissa on toiminnan luonteesta johtuen etupainotteisuutta. Muissa kuluissa on Jämsänkosken yhtenäiskoulun ensimmäisen vuosipuoliskon leasing-vuokra (236 000 €).

Kaikki toukokuulle kuuluvat laskut eivät ole vielä kirjautuneet kirjanpitoon. Ateriapalvelut eivät ole kokonaisuudessaan kirjautuneet toteumaan. Kuljetuspalvelut ovat toteumassa mukana. Toukokuun poistot puuttuvat

Toimintatuotot siinä ovat 2 053 000 € (85,39 %). Toimintatuottojen toteumaa nostaa hankkeiden jaksotus ja ennakoitua suurempana toteutunut kotoutumisen laskennallinen kuntakorvaus. Jälkimmäisen johdosta tulee tehtäväksi talousarviomuutos, mutta kaupunginhallitukselle todetusti muutos tehdään syksyn talousarviomuutoksessa Khall 02.06.2025 § 154. Muissa toimintatuotoissa näkyvät luontaisedut (valvonta-ateriat), joista kulupuolella henkilöstömenoissa vastaava kuluerä. Talousarviolaadintaohjeen mukaan näitä ei ole talousarvioon varattu tuloina tai kuluina.

Toteumassa on mukana talousarviomuutos määräaikaisen vakanssin perustaminen ja täyttölupa/kotoutumispalvelut 40 000 €. (khall 5.5.2025 § 18).

Tulevat, jo kaupunkinhallitukselle toimitetut, talousarviomuutokset v. 2025 sivistystoimialalla:

Kiusaamisen ja väkivallan ehkäisy ja puuttuminen Jämsän perusopetuksessa 27 000 € Khall 19.05.2025 § 145 on päättänyt sisällyttää

tämän myöhemmin tehtävään talousarviomuutokseen ja antanut toiminnalle käynnistämisluvan. [Dynasty tietopalvelu : Jämsän kaupunki](#)

Oppimisen tuen uudistus /varhaiskasvatuksen tulosalue 22 000 € ja perusopetuksen tulosalue 80 000 €. Khll 2.6.2025 § 153 on päättänyt sisällyttää nämä myöhemmin tehtävään talousarviomuutokseen ja antanut toiminnalle käynnistämisluvan. [Dynasty tietopalvelu : Jämsän kaupunki](#)

Kotoutumispalvelut palvelutarpeen kasvusta johtuva muutos / määräraikaisten vakanssien perustaminen ja täyttöluvat / tulojen lisäys 30 000 € ja kulujen lisäys 120 000 €. Khll 2.6.2025 § 154 on päättänyt sisällyttää nämä myöhemmin tehtävään talousarviomuutokseen ja antanut toiminnalle käynnistämisluvan. [Dynasty tietopalvelu : Jämsän kaupunki](#)

Kuukausiraportissa on mukana laskennallinen ennustesarake ja luvut muodostuvat siten, että alkuvuosi (1-5) on toteuman mukainen ja loppuvuosi (6-12) tulee muutetusta, painotetusta talousarviosta. Painotettu talousarvio tarkoittaa sitä, että talousarviovuoden luvut on jaettu kuukausille edellisen vuoden toteuman suhteessa.

Toimivalta, johon päätös perustuu:

Hallintosääntö 26 §: Lautakuntien ja liikelaitosten johtokunnan tehtävät ja yhteinen toimivalta

Ehdotus

Sivistystoimenjohtaja Leena Kilpeläinen

Sivistyslautakunta merkitsee talouden toteuman 1-5/2025 tiedoksi. Sivistyslautakunta kehottaa toimialan tulosalueita ja laitoksia ottamaan huomioon talouden toteuman 1-5/2025 toiminnassaan.

Päätös

Ehdotus hyväksyttiin.