

Talouden toteuma 1-7/2025 / Sivistystoimiala

Sivla 28.08.2025 § 97
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 1-7/2025 on tulostettu 18.8.2025. Toimialan toimintatuotot 2 831 000 € (118 %) ja toimintakulut 23 907 000 € (59 %). Toimintakatteeksi muodostuu 21 076 000 € (55 %). Tasaisella kertymällä toteumaprosentti olisi 58,31 %.

Toteumaprosentit tuloalueittain:

	toimintatuotot	toimintakulut	toimintakate
Hallinto	-	52 %	51 %
Varhaiskasvatus	91 %	60 %	59 %
Perusopetus	120 %	58 %	56 %
Lukio	111 %	58 %	57 %
Elämänlaatupalvelut	129 %	59 %	34 %

Talousarviossa näkyy Kaupungivaltuusto 5.5.2025 § 18 hyväksymä talousarviomuutos: 40 000 €:n lisämääräraha aikanaan v. elämänlaatupalvelut / kotoutumisen kustannuspaikka.

[Dynasty tietopalvelu : Jämsän kaupunki](#)

Talousarviossa eivät vielä näy kaupunginhallituksen tekemät päätökset eräistä sivistyslautakunnan tekemistä talousarviomuutosesityksistä:

- 1) Kaupunginhallitus 19.5.2025 § 145 Kiusaamisen ja väkivallan ehkäisy ja puuttuminen Jämsän perusopetuksessa/kielteinen päätös hankehakemukseen: lisämääräraha 27 000 € ja toiminnan aloituslupa [Dynasty tietopalvelu : Jämsän kaupunki](#)
- 2) Kaupunginhallitus 2.6.2025 § 153 : Oppimisen tuen uudistus / talousarviomuutosesitys varhaiskasvatuksen tulosalueelle 22 000 euron ja perusopetuksen tulosalueelle 80 000 euron lisämääräraha ja toiminnan aloituslupa [Dynasty tietopalvelu : Jämsän kaupunki](#)
- 3) Kaupunginhallitus 2.6.2025 § 154: Kotoutumispalvelut palvelutarpeen kasvusta johtuva talousarviomuutosesitys, määräaikaisten vakanssien perustaminen ja täyttöluvut. Tulojen lisäys 30 000 euroa ja menojen lisäys 120 000 € sekä toiminnan aloituslupa [Dynasty tietopalvelu : Jämsän kaupunki](#)

Nämä kokonaisuudet tulevat huomioiduksi myöhemmin syksyllä päätöksentekoon tulevassa talousarviomuutoksessa. Talousarviomuutoksen tarpeellisuus arvioidaan tuossa vaiheessa uudelleen.

Toimintakulut 23 907 000 € (59 %). Toimintakuluissa näkyy lomarahojen maksu, joka tasaantuu loppuvuotta kohden. Lisäresurssointi näkyy nousuna henkilöstökuluissa. Aineissa, tarvikkeissa ja tavaroissa hankinnat ovat olleet etupainotteisia, joten tämä tasaantuu loppuvuoden aikana.

Toimintatuotot 2 831 000 € (118 %). Toimintatuottojen toteumaa nostaa edelleen hankkeiden jaksotus ja ennakoitua suurempana toteutunut kotoutumisen laskennallinen kuntakorvaus. Ennakoitua suurempana on toteutunut tuloja asiakaspalveluiden myynnistä muille kunnille.

Kaikki tammi -heinäkuulle kuuluvat kirajukset ovat pääsääntöisesti kirjautuneet kuukausiraportin ottaispäivään mennessä.

Kuukausiraportissa on mukana laskennallinen ennustesarake ja luvut muodostuvat siten, että alkuvuosi (1-7) on toteuman mukainen ja loppuvuosi (8-12) 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 1-7/2025 tiedoksi.

Päätös

Ehdotus hyväksyttiin.