

Talouden ja toiminnan toteutuminen osavuosikatsaus 1-8/2025 / Sivistystoimiala

Sivla 25.09.2025 § 107
2424/02.02.02/2025

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

Talousarvion täytäntöönpano-ohjeen mukaisesti (Khall 16.12.2024 § 256)
tulee seurata toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden sekä
tunnuslukujen toteutumista.

Osavuosikatsaus 2 (08/2025) sisältää euromääräisen talousarviovertailun
toimialoittain ja tulosalueittain sekä selvityksen mahdollisista
poikkeamista talousarvion ja toteuman välillä. Tässä raportissa esitellään
lisäksi selvitys riskienhallinnasta sekä ennuste loppuvuoden talouden ja
toiminnan toteumasta sekä selvitys tehtävistä toimenpiteistä mahdollisien
poikkeamien takia. Osavuosikatsaus 2 toimii pohjana seuraavan vuoden
talousarvion laadinnalle. Liitteenä myös investointisuunnitelman
toteutumisen seuranta.

Toteumavertailun lukuihin sisältyvät tulot ja menot elokuun lopun
tilanteesta, niiltä osin kun ne kirjanpitoon ovat kirjautuneet. Tasaisen
kertymän mukaan toteuma elokuun lopussa voisi olla enintään 66,64 %.
Pykälän toteumataulukot on tulostettu 17.09.2025 Pro Economicasta.

Toimintakate toimialan osalta toteutunut hyväksyttävällä tavalla toteuman
ollessa 62 %. Tulosalueittain toimintakate on seuraava: hallinto 57 %,
varhaiskasvatus 67 %, perusopetus 64 %, lukiokoulutus 66 %,
elämänlaatupalvelut 38 %. Elämänlaatupalveluissa selittävänä tekijänä
ennakoitua suuremmat kotoutumiskorvaukset.

Liitemateriaalisissa on toimialatasoinen talouden, tavoitteiden ja
toiminnan arviointi sekä riskien arviointi. Lisäksi myös
investointisuunnitelman toteutumisen seuranta. Materiaaliin on liitetty
mukaan myös toimialan kuukausiraportti 8/2025.

Sivistystoimi

SIVISTYSTOIMI	Ta 2025	Toteuma 2025	Poikkeama	Tot-%	Ed. vuosi 01-08
33000 Toimintatuotot	2 404 275,00	3 097 505,05	-693 230	129	2 183 776
34000 Toimintakulut	-40 658 571,00	-26 981 485,31	-13 677 086	66	-26 688 350
34999 Toimintakate	-38 254 296,00	-23 883 980,26	-14 370 316	62	-24 504 574

Hallinto

SIVISTYSTOIMEN HALLINTO	Ta 2025	Toteuma 2025	Poikkeama	Tot-%	Ed. vuosi 01-08
33000 Toimintatuotot		1 660,80	-1 661		1 472
34000 Toimintakulut	-265 525,00	-152 368,34	-113 157	57	-157 520
34999 Toimintakate	-265 525,00	-150 707,54	-114 817	57	-156 047

Varhaiskasvatus

VARHAISKASVATUS	Ta 2025	Toteuma 2025	Poikkeama	Tot-%	Ed. vuosi 01-08
33000 Toimintatuotot	533 175,00	498 306,83	34 868	93	590 211
34000 Toimintakulut	-11 572 589,00	-7 876 959,04	-3 695 630	68	-7 927 520
34999 Toimintakate	-11 039 414,00	-7 378 652,21	-3 660 762	67	-7 337 309

Peruopetus

PERUSOPETUS	Ta 2025	Toteuma 2025	Poikkeama	Tot-%	Ed. vuosi 01-08
33000 Toimintatuotot	603 300,00	778 165,64	-174 866	129	806 431
34000 Toimintakulut	-21 934 367,00	-14 417 647,01	-7 516 720	66	-14 386 116
34999 Toimintakate	-21 331 067,00	-13 639 481,37	-7 691 586	64	-13 579 685

Lukiokoulutus

LUKIOKOULUTUS	Ta 2025	Toteuma 2025	Poikkeama	Tot-%	Ed. vuosi 01-08
33000 Toimintatuotot	72 000,00	79 907,29	-7 907	111	90 867
34000 Toimintakulut	-2 207 957,00	-1 481 048,26	-726 909	67	-1 466 502
34999 Toimintakate	-2 135 957,00	-1 401 140,97	-734 816	66	-1 375 635

Elämänlaatupalvelut

ELÄMÄNLAATUPALVELUT	Ta 2025	Toteuma 2025	Poikkeama	Tot-%	Ed. vuosi 01-08
33000 Toimintatuotot	1 195 800,00	1 739 464,49	-543 664	145	694 795
34000 Toimintakulut	-4 678 133,00	-3 053 462,66	-1 624 670	65	-2 750 693
34999 Toimintakate	-3 482 333,00	-1 313 998,17	-2 168 335	38	-2 055 898

Elämänlaatupalveluissa esitetään määrärahaa siirrettäväksi vapaa-aikapalveluiden tarvikehankinnoista kirjastopalvelun kirjallisuushankintoihin 3 000 €.

Toimivalta, johon päätös perustuu:
Hallintosääntö 28 §: Lautakuntien ja liikelaitosten johtokunnan tehtävät ja yhteinen toimivalta

Ehdotus

Sivistystoimenjohtaja Leena Kilpeläinen

1. Sivistyslautakunta hyväksyy talouden ja toiminnan arvioinnin, riskien toteutumisen arvioinnin 1-8/2025 sekä investointien toteuman ja esittää edelleen kaupunginhallitukselle hyväksymistä varten.
2. Sivistyslautakunta hyväksyy seliteosassa todetun määrärahan siirron elämänlaatupalveluiden tulosalueen sisällä.

Päätös

Ehdotus hyväksyttiin.

Tiina Rinne-Lampinen saapui klo 17.59 ollen läsnä asian käsittelyn aikana.