

Sivistystoimiala / Selvitys talousarvion 2025 määrärahojen käytön ylityksistä ja alituksista

Sivla 19.02.2026 § 19
164/02.02.02/2026

Valmistelijat: sivistystoimenjohtaja Leena Kilpeläinen puh. 040 054 2062, talousasiantuntija Seija Ruusu puh. 040 655 4887 ja tulosaluejohtajat

Kaupunginvaltuusto on hyväksynyt 09.12.2024 § 51 talousarvion vuodelle 2025 ja taloussuunnitelmavuosille 2025 -2028 sekä investointisuunnitelman vuosille 2025 -2028. Kaupungin taloudessa ja toiminnassa on noudatettava hyväksyttyä talousarviota siihen tehtyine muutoksineen.

Vuoden 2025 tilinpäätös on vielä keskeneräinen, eikä tilinpäätöstä voi vielä tästä syystä kokonaisuutena arvioida.

Tulosalueille työn jouduttamisen vuoksi kirjaanpitoraportit elämänlaatupalveluille on otettu 29.01.2026 ja mulle tulosaluulle 02.02.2026. Pykälän liitteenä esitettävä toimialatasoinen taulukko on koottu näiden raporttien tiedoilla. Alla olevat tiedot ovat kirjaanpitoraporteista.

Koko toimiala

Toimialan toimintakate alittuu. Toimintatuotot ovat 4 837 900 euroa (toteuma 141 % / ta 2025, 3 433 000 euroa) ja toimintakulut 41 536 900 euroa (toteuma 100 % / ta 2025, 41 496 000 euroa), jolloin toimintakatteen muodostuu -36 699 000 euroa (toteuma 96 % / ta 2025: 38 063 000 euroa). Vuoden toisessa talousarviomuutosesityksessä tuottojen arviointi vielä esitettyä korkeemmaksi olisi pienentänyt toimintakateen alitusta. Varovaisuusperiaatetta noudatettiin. Talouden toteuma on nyt näin.

Hallinto

Tulosalueen toimintakate alittuu 60 800 eurolla. Toimintatuotot ovat 13 700 euroa (ta 2025 tuloarvio 0 euroa) ja toimintakulut 243 500 euroa (toteuma 84 % / ta 2025, 291 000 euroa), jolloin toimintakatteen muodostuu -229 800 euroa (toteuma 79 % / ta 2025; 291 000 euroa.)

Varhaiskasvatus

Tulosalueen toimintakate alittuu. Toimintatuotot ovat 769 800 euroa (toteuma 151 % / ta 2025, 508 000 euroa) ja toimintakulut 11 880 700 euroa (toteuma 101 % / ta 2025, 11 320 000 euroa), jolloin toimintakatteen muodostuu -11 111 000 euroa (98 % / ta 2025; 11 310 000 euroa).

Perusopetus

Tulosalueen toimintakate alittuu. Toimintatuotot ovat 1 294 300 euroa (toteuma 215 % / ta 2025, 603 000 euroa) ja toimintakulut 22 277 900 euroa (toteuma 100 % / ta 2025, 22 327 000 euroa), jolloin toimintakatteen muodostuu -20 983 600 euroa (toteuma 97 % / ta 2025; 21 724 000 euroa)

Lukiokoulutus

Tulosalueen toimintakate ylittyy. Toimintatuotot ovat 78 700 euroa (toteuma 109 % / ta 2025, 72 000 euroa) ja toimintakulut 2 266 400 euroa (toteuma 103 % / ta 2025, 2 208 000 euroa), jolloin toimintakatteen muodostuu -2 187 700 euroa (toteuma 102 % / ta 2025; 2 136 000 euroa). Ylitys on toimialan kokoluokassa vähäinen.

Elämänlaatupalvelut

Tulosalueen toimintakate alittuu. Toimintatuotot ovat 2 679 800 euroa (toteuma 119 % / ta 2025, 2 250 000 euroa) ja toimintakulut 4 867 300 euroa (toteuma 100 % / ta 2025, 4 285 200 euroa), jolloin toimintakatteen muodostuu -2 187 500 euroa 84 % / ta 2025; 2 602 000 €). Vuoden 2025 toisessa talousarviomuutosesityksessä tuottoarviota korotettiin.

Toimivalta, johon päätös perustuu:
Hallintosääntö 26 §: Lautakuntien ja liikelaitosten johtokunnan tehtävät ja yhteinen toimivalta

Ehdotus

Sivistystoimenjohtaja Leena Kilpeläinen

Sivistyslautakunta hyväksyy selvityksen talousarvion 2025 määrärahojen käytön ylityksistä ja alituksista ja esittää sitä edelleen kaupunginhallitukselle ja -valtuustolle hyväksymistä varten.

Tämä pykälä tarkastetaan kokouksessa.

Päätös

Ehdotus hyväksyttiin.