

Talouden tilannekatsaus ja talouden toteumaennuste vuodelle 2025 sekä toimenpiteet toimialakohtaisesti. Sivistys- ja kulttuurilautakunnan esitys lisätalousarviosta vuodelle 2025 toimialan käyttötalouden osalta (ohm.38)

Sivistys- ja kulttuurilautakunta 07.10.2025 § 101

Kuntalain 110.5 §:n mukaan kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota. Talousarvioon tehtävistä muutoksista päättää valtuusto. Talousarvioon tehtävät muutokset on esitettävä valtuustolle talousarviovuoden aikana. Talousarviovuoden jälkeen talousarvion muutoksia voidaan käsitellä vain poikkeustapauksissa.

Sivistys- ja kulttuurilautakunnan käyttötaloudessa on havaittavissa seuraavia tekijöitä, jotka on otettava huomioon.

Talouden tilannekatsauksessa voidaan todeta seuraavaa.

Elokuun lopun käyttötalouden toteutumavertailun perusteella arvioidaan sivistys- ja kulttuurilautakunnan vastualueen tulojen ylittävän alkuperäisenä arvionsa.

Henkilöstömenojen osalta on odotettavissa ylitystä mm. yllättävien sairauspoissaolojen takia. Sijaisuudet pyritään hoitamaan mahdollisimman kulukestävästi oman henkilökunnan työpanosta niihin käyttäen niin pitkälle kuin mahdollista.

Kotihoidontuen osalta kulut ovat nousseet ja tulevat ylittämään arvioidun käyttötaloussumman vuodelle 2025.

Toimialajohtajat avaavat talouden toteuman tilannetta toimialuekohtaisesti ja taustaksi esitetään talouden toteumat toimialakohtaisesti tilitasolla.

Toimenpiteiden osalta on asetettu kulujen tarkka seuranta loppuvuoden osalta ja henkilöstön sisäisen liikkuvuuden käyttö sijaistarpeissa. Henkilöstön työhyvinvoinnin ja kattavan työterveyden palvelukonseptin avulla pyritään ylläpitämään henkilöstön työkykyä ja vaikuttamaan sairauspoissaolojen määrään loppuvuoden osalta.

Sivistys- ja kulttuurilautakunta keskustelee talouden toteuman jatkokehityksestä käytettävissä olevin tiedoin ja tekee tietojen perusteella suunnitelman käyttötalouden loppuvuoden tilanteesta.

Ohm. 34

Esittelijä

Sivistysjohtaja-rehtori Huotari Auvo

Päätösehdotus

Merkitään tiedoksi ja edelleen jatkokäsiteltäväksi seuraavassa kokouksessa.

Päätös

Sivistys- ja kulttuurilautakunta keskusteli talouden toteumasta ja loppuvuoden talouskehityksestä. Toimialuekohtaiset havainnot merkittiin tiedoksi. Asiakokonaisuuteen palataan sivistys- ja kulttuurilautakunnan seuraavassa kokonaisuudessa lokakuun menototeuman tarkentamin tiedoin.

Sivistys- ja kulttuurilautakunta 11.11.2025 § 119
286/00.02.04/2025

Kuntalain 110.5 §:n mukaan kunnan toiminnassa ja talousenhoidossa on noudatettava talousarviota. Talousarvioon tehtävistä muutoksista päättää valtuusto. Talousarvioon tehtävät muutokset on esitettävä valtuustolle talousarviovuoden aikana. Talousarviovuoden jälkeen talousarvion muutoksia voidaan käsitellä vain poikkeustapauksissa.

Taloustilanteen tarkennuttua valtuustoseminaarin 10.-11.10.2025 jälkeen sivistys- ja kulttuurilautakunta esittää kunnanvaltuustolle talousarviomuutosta sivistys- ja kulttuuritoimen vuoden 2025 talousarvion käyttötalousosaan seuraavin perusteluin.

Opetustoimi henkilöstömenot sivukuluineen lisätalousarvio - 125 000 euroa. Tulojen osalta lisää kotikuntakorvauksia + 26 000 euroa, IP- ja muut tuotot + 16 000 euroa, kouluavustajakorvaus + 16 000 euroa. Yhteensä tuloja lisää + 58 000 euroa. Opetustoimi nettolisäys 67 000 euroa talousarvioesitykseen 2025.

Varhaiskasvatuksen henkilöstökulut sivukuluineen lisätalousarvio - 12 000 euroa, kotihoidontuki - 58 000 euroa. Tulojen osalta vähennystä - 44 000 päivähoitomaksutuotoista ja lisäystä + 30 000 kelakorvauksista. Nettolisäys tulojen ja menojen osalta 84 000 euroa (ohm. 38)

Vapaa-aika- ja kulttuuritoimen talousarvio on toteutumassa suunnitellulla tavalla.

Opetustoimen menojen ylitys aiheutuu pääosin lisääntyneistä henkilöstökuluista. Sairauspoissaolojen lisääntymisen ja pitkittymisen myötä sijaiskulut ovat kasvaneet huomattavasti. Oppilaiden oppilashuollollisen ja henkilökohtaisen tuen toteuttamiseksi on täytynyt lisätä koulunkäynninohjaajien resurssia

Varhaiskasvatuksen menojen ylitys aiheutuu samoin kuin opetustoimessa myös henkilöstökuluista. Suurin ylitystä aiheuttava menoerä on kotihoidontuen huomattava kasvu arvioidusta.

Esittelijä	Sivistysjohtaja-rehtori Huotari Auvo
Päätösehdotus	Sivistys- ja kulttuurilautakunta päättää esittää kunnanhallitukselle ja edelleen valtuustolle, että se hyväksyy opetustoimen talousarvioon toimintamenoihin 125 000 euron korotuksen sekä toimintatuottoihin 58 000 euron korotuksen. Varhaiskasvatuksen talousarvioon esitetään 70 000 euron korotusta sekä toimintatuottoihin vähennystä 14 000 euroa. Tulojen ja menojen erittely esittelytekstin mukaisena.
Päätös	Sivistys- ja kulttuurilautakunta esittää kunnanhallitukselle ja edelleen valtuustolle, että se hyväksyy opetustoimen käyttötalousarvioon vuodelle 2025 toimintamenoihin 125 000 euron korotuksen sekä toimintatuottoihin 58 000 euron korotuksen. Varhaiskasvatuksen käyttötalousarvioon esitetään 70 000 euron korotusta toimintamenoihin sekä toimintatuottoihin vähennystä 14 000 euroa.