

Talousarvion toteutuminen heinäkuun lopun perusteella

Sivistys- ja hyvinvointilautakunta 26.08.2025 § 53
121/02.02.02/2025

Valmistelija

Vt. sivistystoimenjohtaja Johanna Mäkelä
Puh. 040 724 4603
etunimi.sukunimi@savitaipale.fi

Savitaipaleen kunnanhallitus on hyväksynyt kokouksessaan 20.1.2025 vuoden 2025 talousarvion täytäntöönpano-ohjeet. Kohdassa 2, Talousarvion sitovuus todetaan:

"Talousarvion toteutumista on seurattava säännöllisesti. Mikäli ilmenee, että talousarvio ylittyisi, tulee ryhtyä välittömästi toimenpiteisiin tarpeellisten määrärahamuutosten suhteen. Mahdolliset tulosalueiden väliset määrärahasiirrot on tuotava valtuuston hyväksyttäväksi. Lisäksi on huomioitava, että muutokset määrärahoissa antavat aiheen tarkastella myös tavoitteiden realistisuutta. Mikäli talousarviovuoden kuluessa ilmenee merkittäviä määrärahatarpeita, jotka eivät ole olleet tiedossa talousarvioita laadittaessa, tulee toimialojen tehdä siitä esitys valtuustolle.

Savitaipaleen kunnassa talousarvion euromäärien toteutumisesta raportoidaan säännöllisesti kunnanhallitukselle sekä valtuustolle.

Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta raportoidaan valtuustolle tilinpäätöksen lisäksi puolivuosisiraportin muodossa.

Myös muille toimielimille tulee saattaa tiedoksi ko. toimialan talousarvion toteutuminen toimielimen vahvistamalla tasolla kuukausittain. Tässä tulee ottaa huomioon kokousaikataulu siten, että aina viimeksi tiedossa oleva toteutuminen toimitetaan tiedoksi."

Sivistys- ja hyvinvointilautakunnan toimintatuottoja on kertynyt heinäkuun loppuun mennessä 290.286,03 euroa, 59,2 % talousarviosta. Toimintakuluja on kertynyt 5.324.511,64 euroa, 59,2 % talousarviosta. Toimintakate, tulojen ja menojen erotus, on 5.034.225,61 euroa, 59,2 % talousarviosta. Talousarvion toteutuminen ylittää ns. tasaisen vauhdin (7kk/12kk) 58,3%. Osin toimintatuotot kertyvät loppuvuosisipainotteisesti, mutta osin myös esim. palkoissa on odotettavissa menojen kertymistä loppuvuosisipainotteisesti mm. virka- ja työehtosopimusten mukaisten yleiskorotusten maksun myötä syys-lokakuusta lähtien.

Perusopetuksen ja lukion välillä tulee mahdollisesti tehdä loppuvuodesta talousarviosiirto toteuman perusteella. Palkkojen kohdentuminen perusopetukselle ja lukiolle on tarkastelun alla tällä hetkellä.

Tämä on normaali toimenpide, talousarviota laadittaessa esim. yhteisten opettajien osalta tilanne on voinut muuttua myöhemmin.

Kirjasto- ja kulttuuripalvelut sekä varhaiskasvatus ja esiopetus - tulosalueiden talousarvio ylittää tasaisen vauhdin toteuman palkkakulujen ollessa korkeammat kuin talousarviossa. Kansalaisopiston tulot kertyvät loppuvuosipainotteisesti.

Kokonaisuutena sivistys- ja hyvinvointilautakunnan talousarvioon ei tässä vaiheessa esitetä muutoksia, palkkakulujen toteumaa seurataan.

Sivistys- ja hyvinvointilautakunnan talousarvion toteutuma ajalta 1.1.-31.7.2025 on oheismateriaalina.

Esittelijä	Vt. sivistystoimenjohtaja Johanna Mäkelä
Päätösehdotus	Sivistys- ja hyvinvointilautakunta merkitsee talousarvion toteutumisen ajalta 1.1.-31.7.2025 tiedoksi.
Päätös	Merkittiin tiedoksi.