

Talousarvion toteutuminen lokakuun lopun perusteella

Sivistys- ja hyvinvointilautakunta 18.11.2025 § 80
121/02.02.02/2025

Valmistelija

Vt. hyvinvointijohtaja 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 lokakuun loppuun mennessä 427 112 euroa, 87,1 % talousarviosta. Toimintakuluja on kertynyt 7 488 179 euroa, 82,7 % talousarviosta. Toimintakate, tulojen ja menojen erotus, on 7 061 067 euroa, 82,5 % talousarviosta.

Valtuustoon nähden sitova taso on tulosalueen toimintakatteen toteutuminen. Nuorisopalveluilla sekä varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen tulosalueilla on selkeä tarve esittää talousarviomuutos, jotta valtuustoon nähden sitovaa tasoa ei ylitetä. Molempien tulosalueiden ylityksen syy on talousarvion palkkakulujen ylittyminen.

Nuorisopalveluille esitetään palkkakuluihin 10.000 euron lisäystä ja kate siirretään vähentämällä hallinnon tulosalueen palkkakuluja vastaavalla määrällä. Varhaiskasvatuksen määrärahatarve, 65.000 euroa, esitetään lisämäärärahana sen sijaan, että siihen kerättäisiin

kate muista sivistys- ja hyvinvointilautakunnan tulosalueista. Tämä esitys tehdään siitä huolimatta, että sivistys- ja hyvinvointilautakunta kokonaisuutena vaikuttaisi pysyvän talousarviossa. Yksittäisten määrärahasiirtojen arviointi muilta lautakunnan tulosalueilta voisi johtaa ko. tulosalueen sitovuustason ylitykseen jo vähäisemmästäkin esim. viivästyneen ostolaskun käsittelystä.

Sivistys- ja hyvinvointilautakunnan talousarvion toteutuma ajalta 1.1.-31.10.2025 on oheismateriaalina.

Esittelijä

Vt. hyvinvointijohtaja Johanna Mäkelä

Päätösehdotus

Sivistys- ja hyvinvointilautakunta merkitsee lokakuun talousarvion tiedokseen ja esittää edelleen kunnanhallitukselle ja kunnanvaltuustolle, että talousarvioon tehdään seuraavat määrärahamuutokset:

	Kustannuspaikka	Kirjanpidon tili	euromäärä
lisätään palkkakuluja	2751 nuorisopalvelut	4010 vakinaisten palkat	10.000 e
vähennetään palkkakuluja	2000 hallinto	4010 vakinaisten palkat	10.000 e
yht.			+/- nolla
lisämääräraha:	2001 vaka hallinto	4010 vakinaisten palkat	5.000 e
	2001 vaka hallinto	5060 ICT-palvelut	5.000 e
	2053 pk Kissankello	4130 erilliskorvaukset	15.000 e
	2053 pk Kissankello	4100 määräaik. palkat	20.000 e
	2055 perhepäivähoito	4130 erilliskorvaukset	5.000 e
	2057 lasten kotihoidontuki	6020 lasten kotihoidontuki	5.000 e
	2059 erityispäivähoito	4010 vakinaisten palkat	10.000 e
yht.			65.000 e

Päätös

Sivistys- ja hyvinvointilautakunta merkitsi lokakuun talousarvion tiedokseen ja päätti esittää edelleen kunnanhallitukselle ja kunnanvaltuustolle, että talousarvioon tehdään päätösehdotuksessa luetellut määrärahamuutokset.