

## Yleissivistävän koulutuksen vuoden 2025 määrärahojen käyttösuunnitelman hyväksyminen

Sivistyslautakunta 21.01.2025 § 11  
2084/02.06.01/2024

Valmistelija

vs. Sivistysjohtaja Eija Saarela, puh. 044 4294 212,  
Talouspäällikkö Tuomo Kallio, puh. 044 4294 315

Kaupunginhallitus on kokouksessaan 14.1.2025 6 antanut vuoden 2025 talousarvion täytäntöönpano-ohjeet.

Sivistyslautakunta on (16.10.2024 § 169) osaltaan hyväksyt vuoden 2025 talousarvioesitykseen. Kaupungin talouden sopeuttamisohjelma on laadittu vuosille 2025–2026, jonka kaupunginvaltuusto on hyväksynyt (9.12.2024 § 76) osa vuoden 2025 talousarviota. Vuoden 2025 talousarvion määrärahojen alustavat käyttösuunnitelmat ovat vahvistuneet valtuuston päätöksellä pääsääntöisesti hallintokuntien talousarvioesitysten mukaisina ml. talouden sopeuttamistoimet. Osana koulutuspalveluiden talousarvioasiakirjaa on laadittu kehittämissuunnitelma, jonka avulla jatkossa resurssien allokointi ja talous on saatava yhteensovitettua tilanteessa, jossa oppilasmäärä ja rahoitus vähenee. Koulutuspalveluiden kehittämissuunnitelman toteutumista raportoidaan osavuosisikatsausten yhteydessä sivistyslautakunnalle.

Kaupungin heikko taloudellinen tilanne pakottaa laatimaan talouden ja toiminnan sopeuttamisohjelman, jolla supistetaan toimintaa ja vähennetään kustannuksia. Valtuuston hyväksymät sopeuttamistoimenpiteet sisältävät yhteisesti tunnistettua taloudellista ja toiminnallista riskiä.

Koulutuspalveluiden toiminnan luonteen takia talouden sopeuttaminen on pääosin toteutettavissa lukuvuonna 2025–2026 eli vasta syksyllä 2025. Kehittämissuunnitelman mukaiset sopeuttamistoimenpiteet kohdistuvat mm. seuraaviin toimiin: Opetusryhmien vähentyminen lapsien määrän vähentyessä, tuntikehys/tuntijako, koulunkäynninohjaaja resurssien uudelleen kohdistaminen kriteerejä tarkastelemalla, Koulujen oppilashuolto/perhetyön muutokset ja maksujen korotukset. Taloudellinen riski kohdistuu erityisesti opetus- ja oppilashuollon palkkamäärärahoihin. Erityistä tukea tarvitsevien oppilaiden lukumäärä on edelleen kasvussa. Lasten ja nuorten mielenterveyden palveluiden saatavuus on heikko, ellei olematonta. Johtuen kaupungin taloudellisesta tilanteesta vuoden 2025 talousarvioesitys ei sisällä henkilöstöesityksiä.

Käyttösuunnitelmilla ja tarvittaessa talousarviovuoden aikana tehtävillä käyttösuunnitelmien tarkistuksilla varmistetaan määrärahojen riittävyys koko vuodelle. Määrärahaa ei ole lupa käyttää loppuun, ellei todellinen perusteltu tarve niin edellytä. Kaupunginhallitus voi määrätä hallintokunnat tekemään muutosesityksiä käyttösuunnitelmiin, jos talouden seurantatiedot sitä edellyttävät. Tilivelvolliset viranhaltijat ovat määritellyt talousarviokirjassa. Vuoden 2025 talousarvion käyttösuunnitelma on siten vahvistunut talousarviokäsittelyn hyväksymisen yhteydessä, eikä muihin muutoksiin ei ole tarvetta.

Yleissivistävän koulutuksen vuoden 2025 talousarvio on seuraava:

TAE2025	menot	tulot	netto
Koulutoimen hallinto (ltk)	352 662	100	352 562
Peruskoulut yhteensä (ltk)	27 778 667	1 312 421	26 466 246
Lukio yhteensä (ltk)	2 704 743	53 550	2 651 193
<b>YHTEENSÄ (KV)</b>	<b>30 836 072</b>	<b>1 366 071</b>	<b>29 470 001</b>

Tehtäväalueen sitovuustaso vuonna 2025 on toimintamäärärahan ja tuloarvion erotus, eli toimintakate. Talousarviokäsittelyn yhteydessä valtuusto hyväksyi yleissivistävän koulutuksen toiminnalliset tavoitteet eli strategiset toimet/teot lautakunnan esittämässä muodossa.

Kaupunginhallituksen talousarvion täytäntöönpano-ohjeiden lisäksi talouspäällikkö on valmistellut talousarvion täytäntöönpanoa täydentäviä ohjeet, jotka ovat esityslistan liitteinä.

Esittelijä

vs. sivistysjohtaja Eija Saarela

Päätösehdotus

Sivistyslautakunta

1. päättää merkitä tiedoksi ja noudatettavaksi kaupunginhallituksen antamat vuoden 2025 talousarvion täytäntöönpano-ohjeet ja sitä täydentävät ohjeet.
2. hyväksyy yleissivistävän koulutuksen käyttötalouden talousarvioesityksen käyttötalouden talousarvion käyttösuunnitelmaksi.

Päätös

1. Hyväksyttiin.
2. Hyväksyttiin.