Koululautakunnan talouden toteumavertailu ajalta 1.1.-30.6.2026

Koululk 09.09.2026 § 79
70/02.02.02/2026

Valmistelija

Sivistystoimenjohtaja Kinnunen Petteri

Kunnanhallituksen ohjeistuksen mukaisesti hallintokuntien tulee seurata talousarvion toteutumista säännöllisesti. Koululautakunnalle esitetään toteuma-analyysi toisen vuosineljänneksen (1.4.–30.6.2026) jälkeen ajalta 1.1.-30.6.2026.

Koululautakunnan alaisen toiminnan budjetoitu toimintakate vuodelle 2026 on -22.196.776 euroa. Toisen vuosineljänneksen (6/12) jälkeen toteuma on -11.986.253 euroa. Toteumaprosentti on 54,0 %, mikä ylittää tasaisen kehityksen tavoitteen (50 %) 4,0 prosenttiyksiköllä. Euromääräisesti tarkasteltuna ylitys on noin 887.865 euroa.

Ylitykset ovat merkittävimmät seuraavissa menokohdissa:

- Henkilöstökulut (määräaikaisten palkat), ylitys 531.564 euroa
- Asiakaspalvelujen ostot, ylitys 165.489 euroa
- Matkustus- ja kuljetuspalvelut, ylitys 165.201 euroa
- Lasten kotihoidon tuki, ylitys 90.183 euroa.

Toimintakatteen kehitystä pyritään tasapainottamaan loppuvuoden aikana muun muassa tiukalla menokurilla ja hankintojen tiukalla priorisoinnilla. Henkilöstömenojen hillitsemiseksi harkinnassa on ollut myös sijaiskiellon määrääminen, mutta kyseisen toimenpiteeseen ei ole vielä ryhdytty. Kyseessä on viimesijainen keino talouskehityksen hillitsemiseksi, sillä koululautakunnan alaisessa toiminnassa henkilöstön riittävyyttä ja määrää säätelevät monet yleis- ja erityislait.

Henkilöstökuluissa ovat mukana kerran vuodessa, kesäkuussa henkilöstölle maksetut lomarahat, joten henkilöstökulujen kehitys ei ole täysin lineaarinen loppuvuoden osalta, vaan kehitys tasaantuu loppuvuodesta. Kokonaisuutena talousarvion ylitys on kuitenkin niin huomattava, että sivistystoimessa kehitystä ja ylitysten syitä selvitetään pikaisesti ja käynnistetään syksyn aikana prosessi tarvittavan lisämäärärahaesityksen tekemiseksi valtuustolle.

Toteumavertailu oheismateriaalina.

Esittelijä

Sivistystoimenjohtaja Kinnunen Petteri

Päätösehdotus

Merkitään tiedoksi.

Päätös

Merkittiin tiedoksi.