



REISJÄRVEN KUNTA

REISJÄRVEN KUNNAN TILINPÄÄTÖS 2025

Sivistyslautakunta

25.2.2025

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

Seurantaa koskeva sääntely

Kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota (Kuntal 110.5 §). Toteutumisvertailussa seurattavia asioita ovat toiminnallisten tavoitteiden, määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen. Toteutumisvertailusta on lisäksi käytävä ilmi, onko menot, tulojen lisäksi, muutoin rahoitettu talousarviossa määrättyllä tavalla (Kuntal 110.4 §).

Toteutumisvertailu laaditaan sillä tarkkuudella, jolla valtuusto on hyväksynyt tavoitteen, määrärahan tai tuloarvion yksittäiselle tehtävälle, hankkeelle tai muulle meno- tai tuloerälle. Toteutumisvertailun laadinnasta vastaa kunnanhallitus sekä tilivelvolliset toimielimet ja viran- tai toimenhaltijat. Selvitys tavoitteiden toteutumisesta annetaan talousarvion toteutumisvertailuna.

Tavoitteiden toteutuminen

Lautakuntakohtainen toiminnallisten tavoitteiden ja riskien hallinnan toteutuminen ja on esitetty kunkin tehtäväalueen kohdalla. Talousarviovuoden taloudelliset tavoitteet ja talousarvion toteutuminen on esitetty yhteenvetona sekä tehtäväalueittain että tuloslaskelman muodossa. Myös talouden tasapainottamistoimet on raportoitu.

Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen

SIVISTYSLAUTAKUNTA

Vastuualue: Sivistystoimi

Tilivelvolliset: rehtorit, varhaiskasvatuspäällikkö, vapaa-aikasihteeri, kirjastotoimenjohtaja

Tulosalue sisältää seuraavat tulosityksiköt:

- Hallinto
- Opetustoimi: perusopetus ja lukio
- Muu koulutus: kansalaisopisto ja musiikkiopisto
- Varhaiskasvatus
- Vapaa-aikatoimi
- Kirjasto

Opetustoimi

PERUSOPETUS JA LUKIO

Reisjärven kunnassa toimi vuonna 2025 kaksisarjainen perusopetus Niemenkartanon ja Kiatien kouluilla. Niemenkartanossa oli 17 opettajaa ja Kiatien yläkoulussa (perusopetuksen luokat 7-9) oli 14 opettajaa, joista suurin osa yhteisiä opettajia Reisjärven lukion kanssa. Opetuksen laadukkuutta kuvaa se, että tammikuussa opettajamme Jukka-Pekka Hietaniemi palkittiin Helsingin Educa-messujen yhteydessä vuoden opettajana.

Molemmilla koululla annettiin oppimisen tueksi myös erityisopettajan ja koulunkäynninohjaajan tukea. Oppimisen tuki perusopetuksessa oli yleistä, tehostettua tai erityistä tukea. Joka koulussa tukea järjestettiin sekä yleisopetuksenryhmässä että osa-aikaisena erityisopetuksena kolmiportaisen tuen mukaisesti jokaisen oppilaan yksilöllisen tarpeista lähtien. Elokuusta alkaen harjoiteltiin uuden lain mukaista oppilaskohtaista ja ryhmäkohtaista tukea. Siirtymä aika tähän on kuluva lukuvuosi.

Yrittäjyyskasvatuksessa jatkettiin yrittäjyysreitin viitoittamalla tiellä. Menestystä tuli valtakunnallisessa taloussankarit kilpailussa. Hyvinvoinnista valmistettua suunnitelmaa alettiin toteuttamaan. Yrityskylä vierailu tehtiin toukokuussa.

Koulutoimessa jatkettiin uusien ajankohtaisten ja valtakunnallisesti tärkeiksi todettujen paikallisten suunnitelmien toteuttamista: yrittäjyyspolku, hyvinvointisuunnitelma ja kulttuurikasvatussuunnitelma.

Koulunuorisotyöntekijän palkkaamiseen saatiin lupa vuoden loppuun saakka, mutta määräraha tuli kattaa muualta. Tehtäväkuva on laajentunut auttamaan koko nuorisotyön sektoria. Jatkumo koulusta vapaa-ajalle on ollut ehdottoman antoisa. Osaltaan uusi toimi on helpottanut tilannetta, jossa Pohteen oppilashuollon palvelut eivät ole olleet toivotulla tasolla. Yhteistyön tulisi olla yhtä sujuvaa kuin aikaisempina vuosina ennen hyvinvointialueita.

Koulutoimessa osallistuttiin moniin eri yhteistyötapauksiin.

Lukiassa palattiin kohtuullisen kokoiseen aloittavien määrään. Lukion oppilasmäärä on edelleen kohtuullinen ja yksikköhinnan nousun myötä toiminta on taloudellista. Todistustasi ajokortin tarjoaminen on ollut lukiomme vetovoimatekijä. Lukio pärjasi valtakunnallisessa vertailussa erinomaisesti. Tämä osoittaa, että rekrytoinneissa on onnistuttu ja opetus on korkealla tasolla.

Harrastus joka lapselle -hanke on osoittautunut hyödylliseksi, mutta työlääksi. Vetäjiltä vaatii suuren työpanoksen hakemusten ja raporttien kirjoittamisen lisäksi erilaiset kartoitukset. Hankkeella on voitu lisätä lasten ja perheiden hyvinvointia. Viimeisessä kouluterveyskyselyssä kaikilla reijärvisillä oppilailla oli viikoittainen harrastus.

Hankkeet ovat auttaneet erityisesti tuen järjestämiseen. Ajatuksena on ollut, että vaikka säästetään, niin samalla kehitetään toimintaa. Koulutoimen osalta tilanne on saatu vakiintumaan ja on ollut aika tehostaa toiminnan kehittämistä. Projektien yleistymisen ja valtakunnallisesti tiukentuneen taloustilanteen seurauksena kuntien omavaraisuusosuudet projekteissa ovat olleet nousussa.

Koululla tehtävät vierailut ja yhteistyöt lisääntyivät. Uutena saimme saksalaisen lukion vierailijat syyskuun alussa virittelemään yhteistyötä. Hyvinvointipäivinä on keskitytty kestävään kehitykseen. Koulutoimessa osallistuttiin erilaisiin kyselyihin ja kokeisiin kuten opsin velvoittamaan Move-testiin.

Oppilaita koululaitoksessa oli 20.9.2025 yhteensä 368. Perusopetuksessa oli 301 oppilasta, esiopetuksessa 16 ja lukiossa 51 opiskelijaa. Koko kunnan väkiluku oli 2500 asukasta.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Talousarviossa asetettujen toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Tavoitteen määrittely	Mittari	Tavoite	Toteutuminen
	Toiminnalliset		
Esiopetus Laadukas opetus	Opetussuunnitelman toteutuminen %	> 95	Toteutui
Perusopetus ja lukio Laadukas opetus	Opetussuunnitelman toteutuminen %	> 95	Toteutui
	Valtakunnallisissa kokeissa menestyminen	vähintään keskitasoa	Toteutui
	Oppilaiden sijoittuminen jatko-opintoihin tai työelämään %	100	Toteutui
	Ulkopuolisten tahojen (opetushallitus) suorittama arviointi (perusopetuslaki 21 §, lukiolaki 16 §)	vähintään keskitasoa	Toteutui
	Lukion keskeyttäneiden osuus %	< 5	Toteutui
Henkilöstön ammattitaito	Pätevien opettajien osuus opettajista (päätoimiset) %	> 95 hyvä	Toteutui
Kodin ja koulun yhteistyö	Palaute / kysely		Toteutui
Työyhteisön sisäinen tila	Palaute / kysely		Toteutui

Perusopetuksen kouluverkko	Terveet koulutilat		Toteutui!
	Taloudelliset		
Opetus järjestetään taloudellisesti	Opetustoimen kustannukset e/asukas euroa/esiopetuksen oppilas euroa/perusopetuksen oppilas euroa/lukion oppilas	1898 11963 13657 13054	1863 10236 12937 12767
Varhaiskasvatus	euroa/asukas (as. luku 2558)	689	664

Toiminnan laajuustiedot	Mittari	Tunnusluku	Toteutuminen
Esiopetuksen oppilaat	Määrä 20.9.2024 / 20.9.2025	23 / 17	23/16
Perusopetuksen oppilaat	Määrä 20.9.2024 / 20.9.2025	319 / 296	319/301
Lukion oppilaat	Määrä 20.9.2024 / 20.9.2025	47 / 50	47/51
Päätoiminen henkilöstö	Lukumäärä	77	77
Koulut	Lukumäärä	3	3
	Koulurakennusten määrä	2	2
Lukion aloituspaikat	Suhteessa ikäluokkaan %	100	100

Koululaitoksessa digiloikkaa jatkettiin. Oppilaiden jatko-opintopaikat varmistettiin. Lukion oppilasmäärä vakiintui lähelle pienten lukioden ylärajaa. Osana tässä houkuttelevuudessa on ajokortin suorittamismahdollisuus. Terveet ajanmukaiset tilat ja toiminta olivat houkuttelemassa päteviä henkilöitä hakeutumaan avoimiin virkoihin. Henkilökunnan koulutuksia jatkettiin edelleen yhteisesti tuotetuilla koulutuksilla. Henkilökunnan jaksamiseen kiinnitettiin erityistä huomiota. Vuoden aikana valmistettiin sivistystoimeen hyvinvointisuunnitelma. Koulunuorisotyöntekijälle saatiin projekti ja toimen arvo oli merkittävä.

Muutokset eri tekijöissä:

Toiminta ja laajuus	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2023	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2025	Tilinpäätös 2025
Esiopetus/oppilaat	39	39	35	24	35
Perusopetus/oppilaat	318	318	312	299	312
Lukio/oppilaat	59	59	47	54	47
Päätoiminen henkilöstö	75	75	78,4	80,7	80,7
opettajat	34	34	34	34	34
Kouluavustajat	12	12	12	12	12
muut	3	3	3	3	3
Koulujen lukumäärä	3	3	3	3	3
Koulurakennuksia	2	2	2	2	2
Lukion aloituspaikat					
suhteessa ikäluokkaan %	100	100	100	100	100
Kunnan asukasmäärä (2019e)	2 636	2 598	2 558	2576	2500

Taloudelliset tunnuslukutavoitteet

Talous	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2023	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2025	Tilinpäätös 2025
euroa/asukas (varhaiskasvatus)	539	575	631	689	664
euroa/asukas (koulutoimi)	1663	1779	1839	1898	1863
euroa/esiopetuksen oppilas	5948	10544	7266	11963	10236
euroa/perusopetuksen oppilas	10785	11789	11402	13657	12937
euroa/lukion oppilas	9888	9774	13268	13054	12767

Oppilastiedot tilanteen 20.9. mukaan.

Joulukuu 2025 Varhaiskasvatus

	Toteuma 01-12/2025	Talousarvio 2025	TA muutos 2025	TA+muutos 2025	Ylitys/alitus	Toteuma-%	Tilinpäätös 2024	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
Myyntituotot	2 250	0	0	0	-2 250	0 %	0	2 250
Maksutuotot	101 604	64 000	0	64 000	-37 604	159 %	69 081	101 604
Tuet ja avustukset	0	24 000	0	24 000	24 000	0 %	19 016	0
Muut toimintatuotot	22 135	0	0	0	-22 135	0 %	22 013	22 135
TOIMINTATUOTOT	125 989	88 000	0	88 000	-37 989	143 %	110 110	125 989
Henkilöstökulut	-1 263 416	-1 332 717	0	-1 332 717	-69 302	95 %	-1 189 630	-1 263 416
Palvelujen ostot	-196 600	-206 825	0	-206 825	-10 225	95 %	-189 866	-196 600
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-19 285	-19 000	0	-19 000	285	102 %	-14 769	-19 285
Avustukset	-104 895	-110 000	0	-110 000	-5 105	95 %	-117 651	-104 895
Muut toimintakulut	-202 333	-194 448	0	-194 448	7 885	104 %	-211 223	-202 333
TOIMINTAKULUT	-1 786 529	-1 862 990	0	-1 862 990	-76 461	96 %	-1 723 138	-1 786 529
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-1 660 540	-1 774 990	0	-1 774 990	-114 450	94 %	-1 613 027	-1 660 540
VIISIKATE	-1 660 540	-1 774 990	0	-1 774 990	-114 450	94 %	-1 613 027	-1 660 540
Suunnitelman mukaiset poistot	-7 552	-8 500	0	-8 500	-948	89 %	-7 833	-7 552
Poistot ja arvonalentumiset	-7 552	-8 500	0	-8 500	-948	89 %	-7 833	-7 552
TILIKAUDEN TULOS	-1 668 092	-1 783 490	0	-1 783 490	-115 398	94 %	-1 620 860	-1 668 092
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-1 668 092	-1 783 490	0	-1 783 490	-115 398	94 %	-1 620 860	-1 668 092

Kustannusten arvioiminen vuodelle 2025 oli hankalaa johtuen useista toiminnan muutoksista ja maailmantilanteen muutoksista. Muutoksessa vaikeimpina ennustettavina kustannuksina olivat kiinteistökustannukset, kuljetuskustannukset sekä päivähoidon henkilöstökustannukset. Myöskin kirjaamispaikat mm vuokrien osalta vaikuttivat toiminnan sisäiseen rakenteeseen mm. esiopetuksen ja aamu- ja iltapäivätoiminnan osalta. Toisaalta aamu- ja iltapäivätoiminta vähensi kustannuksia päivähoidossa. Asukaslukuperusteiset kustannukset tasoittuivat poikkeuksellisen avustumäärän myötä. Taulukoiden vertailtavuus ei ole kovin helppoa. Asukasta tai oppilasta kohti olevat luvut kasvavat, kun asukasluku vähenee ja oppilasmäärässä on suuria eroja vuosittain (esim. esiopetus)

Riskit

Talousarviossa arvioitujen riskien ja niiden hallinnan toteutuminen

Keskeisimmät riskit tavoitteiden toteutumiselle	Riskeihin varautuminen ja hallinta	Toteutuminen
- Kiinteistön huoltojen ajanmukaisuus - Lisääntyvästä sääntelystä johtuva uusien lisenssien käyttöönotto - Muodollisesti pätevien työntekijöiden rekrytointi - Varhaiskasvatuksen maksujen aleneminen - Lukion valtionosuuden kehittyminen suhteessa aloituspaikkoihin - Erityisopetuksen lisääntyvä tarve ja henkilöstön vähentäminen -Palkankorotusten suhteellinen osuus	- ollaan aktiivisesti yhteydessä kiinteistötoimeen - tehdään kuntokartoitukset ja huoltotyöt ajallaan - kilpailutetaan lisenassejä ja pidetään lista pakollisista lisenasseistä - tuodaan sivistystoimen erinomaista tilaa ja tuloksia esille eri kanavissa - varaudutaan henkilöstön rekrytointiin hyvissä ajoin - kehitetään erityisopetuksen tarpeen seurantaa - henkilöstömäärän optimointi	Varhaiskasvatus tarvitsi enemmän tiloja. Henkilöstön rekrytoinneissa onnistuttiin. Saaduilla avustuksilla saatiin tukea erityisopetukseen. Lasten määrä kasvoi eri yksiköissä ennustetta suuremmiksi, joten markkinointi onnistui. Lukion valtionosuus nousi uhkakuvista huolimatta.

Muuttuvia tekijöitä oli mm. energian hinnannousu ja varhaiskasvatuksen henkilöstövaatimukset ja tilat.

SÄÄSTÖSTRATEGIAN EDELLYTTÄMÄT TOIMET

Kunnan säästöstrategiaa jatkettiin entisellä ajatuksella, että säästöjen lisäksi pyritään säilyttämään laatu ja muistamalla kehittäminen. Kaikki vuodelle 2025 asetetut säästötavoitteet toteutuivat. Tässä apuna olivat avustukset, joilla turvattiin laatu.

RISKIT

Syntyvyys on laskenut koko maassa. Reisjärvellä tämä näkyy parissa alle kouluikäisten ikäluokassa, mutta näissäkin ollaan valtakunnallista keskiarvoa korkeammalla. Positiivinen lapsiperheiden muutto paikkakunnalle on tuonut lisää lapsia yksiköihin.

Vuoden aikana vakiintui varhaiskasvatuksen erityisopetus. Tähän saimme palkattua osittain projektirahalla henkilön.

Ikäryhmien pienentyessä on lukiota kehitettävä entisestään vetovoimaisemmaksi, jotta saisimme muualtakin muutaman oppilaan. Tätä työtä on tehty kehittämällä yliopistoyhteistyötä sekä lisäämällä yrittäjyyttä ja tarttumalla uusiin mahdollisuuksiin. Lukion oppilaille tarjottiin ajokorttiopetusta.

Erityisopetuksen lisääntyvään tarpeeseen pystyttiin vastaamaan haetuilla erityisavustuksilla.

Uusien työntekijöiden rekrytointiin on panostettava. Koko maassa työllisyysaste on noussut ja kaupungistuminen jatkuu, jolloin rekrytoinnissa on tuotava esiin kuntamme hyviä puolia. Pelkkä viran tai toimen avaaminen ei riitä. Kunnan strategian valmistelu on ollut oiva apu tähän tehtävään. Tässä oli selvästi näkyvissä uusien tilojen vaikutus. Hakijoita oli hyvin. Kesällä ongelmia aiheutti perumiset ja uudelleen täytöt. Rekrytoinnissa kuitenkin onnistuttiin.

Suurena riskinä oli myös maailman epävarma tilanne, joka heijastuu erityisesti energian hintaan. Tämä vaikuttaa kaikkeen: vuokrat, kuljetukset jne.

Uutena riskitekijänä tuli sijoitettujen lasten lisämaksut opetustoimelle ja varhaiskasvatukseen.

Muu koulutus

KANSALAIPOISTO JA MUSIIKKIOPISTO

Reisjärven kunta on jäsenkuntana Jokilaaksojen koulutuskuntayhtymässä ja Ylivieskan seudun musiikkiopistossa. Näiden toteutumista rehtorit tekivät selvitykset.

Reisjärvi kuuluu Jokilatvan kansalaisopistoon. Talousarviossa pysyttiin ja toteutuma oli vain 72 %. Opetustunteja suunnitelmassa oli 1500. Tunteja toteutui kuitenkin 1641, joka on 100 vähemmän kuin edellisenä vuonna.

Musiikkiopiston osalta talousarviossa pysyttiin. Menot olivat vain 65 %.

Joulukuu 2025 Kansalaisopisto

	Toteuma 01-12/2025	Talousarvio 2025	TA muutos 2025	TA+muutos 2025	Ylitys/alitus	Toteuma-%	Tilinpäätös 2024	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
Palvelujen ostot	-23 809	-33 000	0	-33 000	-9 191	72 %	-33 234	-23 809
TOIMINTAKULUT	-23 809	-33 000	0	-33 000	-9 191	72 %	-33 234	-23 809
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-23 809	-33 000	0	-33 000	-9 191	72 %	-33 234	-23 809
VUOSIKATE	-23 809	-33 000	0	-33 000	-9 191	72 %	-33 234	-23 809
TILIKAUDEN TULOS	-23 809	-33 000	0	-33 000	-9 191	72 %	-33 234	-23 809
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-23 809	-33 000	0	-33 000	-9 191	72 %	-33 234	-23 809

Joulukuu 2025 Musiikkitoiminta

	Toteuma 01-12/2025	Talousarvio 2025	TA muutos 2025	TA+muutos 2025	Ylitys/alitus	Toteuma-%	Tilinpäätös 2024	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
Muut toimintatuotot	1 165	0	0	0	-1 165	0 %	383	1 165
TOIMINTATUOTOT	1 165	0	0	0	-1 165	0 %	383	1 165
Palvelujen ostot	-27 244	-40 000	0	-40 000	-12 756	68 %	-30 953	-27 244
TOIMINTAKULUT	-27 244	-40 000	0	-40 000	-12 756	68 %	-30 953	-27 244
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-26 079	-40 000	0	-40 000	-13 921	65 %	-30 571	-26 079
VUOSIKATE	-26 079	-40 000	0	-40 000	-13 921	65 %	-30 571	-26 079
TILIKAUDEN TULOS	-26 079	-40 000	0	-40 000	-13 921	65 %	-30 571	-26 079
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-26 079	-40 000	0	-40 000	-13 921	65 %	-30 571	-26 079

Varhaiskasvatus

Tehtävä: Varhaiskasvatuksella tarkoitetaan lapsen suunnitelmallista ja tavoitteellista kasvatuksen, opetuksen ja hoidon muodostamaa kokonaisuutta, jossa painottuu erityisesti pedagogiikka.

Kunnan on järjestettävä varhaiskasvatusta siinä laajuudessa ja sellaisin toimintamuodoin kuin kunnassa esiintyvä tarve edellyttää.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Talousarviossa asetettujen toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Toiminnan painopistealueet	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuminen
Lapsen ja perheen osallisuuden mahdollistaminen ja lisääminen	Yksiköissä kirjataan toimikausittaiset suunnitelmat Toteutunutta toimintaa dokumentoidaan	Yksikkökohtaiset toimintasuunnitelmat Lasten kasvunkansiot Perheiden kanssa yhteisten tapahtumien määrä Asiakastyytyväisyyskysely parillisina vuosina keväällä	Toteutui Jokaiselle lapselle tehtiin varhaiskasvatukseen kasvukansio, johon lapsen varhaiskasvatusaikaa dokumentoidaan Yhteisiä tapahtumia järjestettiin useita Tehtiin 2024
Varhaiskasvatus on kaikissa toimintamuodoissa suunnitelmallista ja pedagogista	Varhaiskasvatussuunnitelman sekä lapsen varhaiskasvatussuunnitelman päivittäminen vuoden aikana uusien perusteiden mukaiseksi (Opetushallituksen ohjeet) Varhaiskasvatussuunnitelmat tehdään kaikille lapsille ja niiden toteutumista arvioidaan säännöllisesti	Käytössä Esimiesten seuranta	Toteutui Toteutui

Varhaiskasvatusympäristö on lapselle kehittävä, oppimista edistävä sekä terveellinen ja turvallinen lapsille ja aikuisille	Toimintaympäristö arvioidaan ja olemassa olevat riskit kartoitetaan Päiväkodin eri suunnitelmien päivitys. Säännölliset kehityskeskustelut henkilöstön kanssa	Riskikartoitukset yksiköittäin ja vuosittain Jokaisen työntekijän kanssa käydään kehityskeskustelut vuosittain.	Riskikartoitukset tehtiin Toteutui.
--	---	--	--

Taloudelliset tunnuslukutavoitteet

Varhaiskasvatus nettomenot, 1000 e	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2023	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2025	Tilinpäätös 2025
Hallinto	-43	-134	-155	-117	-164
Perhepäivähoito	-97	-75	-41	0	-4
Ryhmäperhepäivähoito	-233	-184	-49	0	-2
Päiväkotitoiminta	-883	-997	-1231	-1499	-1333
Erityisvarhaiskasvatus			-19	-49	-53
Lasten kotihoidontuki	-136	-105	-118	-110	-105
Yhteensä	-1391	-1495	-1613	-1775	-1661

Joulukuu 2025 Varhaiskasvatus

	Toteuma 01-12/2025	Talousarvio 2025	TA muutos 2025	TA+muutos 2025	Ylitys/alitus	Toteuma-%	Tilinpäätös 2024	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
Myyntituotot	2 250	0	0	0	-2 250	0 %	0	2 250
Maksutuotot	101 604	64 000	0	64 000	-37 604	159 %	69 081	101 604
Tuet ja avustukset	0	24 000	0	24 000	24 000	0 %	19 016	0
Muut toimintatuotot	22 135	0	0	0	-22 135	0 %	22 013	22 135
TOIMINTATUOTOT	125 989	88 000	0	88 000	-37 989	143 %	110 110	125 989
Henkilöstökulut	-1 263 416	-1 332 717	0	-1 332 717	-69 302	95 %	-1 189 630	-1 263 416
Palvelujen ostot	-196 600	-206 825	0	-206 825	-10 225	95 %	-189 866	-196 600
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-19 285	-19 000	0	-19 000	285	102 %	-14 769	-19 285
Avustukset	-104 895	-110 000	0	-110 000	-5 105	95 %	-117 651	-104 895
Muut toimintakulut	-202 333	-194 448	0	-194 448	7 885	104 %	-211 223	-202 333
TOIMINTAKULUT	-1 786 529	-1 862 990	0	-1 862 990	-76 461	96 %	-1 723 138	-1 786 529
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-1 660 540	-1 774 990	0	-1 774 990	-114 450	94 %	-1 613 027	-1 660 540
VIKKOKATE	-1 660 540	-1 774 990	0	-1 774 990	-114 450	94 %	-1 613 027	-1 660 540
Suunnitelman mukaiset poistot	-7 552	-8 500	0	-8 500	-948	89 %	-7 833	-7 552
Poistot ja arvonalentumiset	-7 552	-8 500	0	-8 500	-948	89 %	-7 833	-7 552
TILIKAUDEN TULOS	-1 668 092	-1 783 490	0	-1 783 490	-115 398	94 %	-1 620 860	-1 668 092
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-1 668 092	-1 783 490	0	-1 783 490	-115 398	94 %	-1 620 860	-1 668 092

TOIMINTAKERTOMUS

Varhaiskasvatuksessa on pystytty tarjoamaan varhaiskasvatuspaikka kaikille sitä hakeville lapsille lain määräämin aikarajoin. Varhaiskasvatusta on vuonna 2025 ollut tarjolla Tuulenpesän päiväkodilla viidessä lapsiryhmässä, sekä Petäjämaella yhdessä lapsiryhmässä.

Varhaiskasvatuksen toimintaa tiivistettiin elokuussa 2025 lapsimäärän hieman laskiessa edellisvuosiin verrattuna. Petäjämaen yksikköä ei avattu, vaan kaikki varhaiskasvatusta tarvitsevat lapset olivat Tuulenpesän päiväkodilla. Alkuperäiseen kuudelle lapsiryhmälle tehtyyn talousarvioon onnistuttiin saamaan säästöjä yhden ryhmän vähentämisellä. Tiivistämisen myötä varhaiskasvatuksesta väheni kolme määrääikaista työntekijää. Tiivistäminen tuotti syksyn ajan säästöjä henkilöstö- ja vuokratuloissa, sillä varhaiskasvatuksen talousarvio oli laadittu kuudelle lapsiryhmälle ja kahdelle yksikölle. Tuulenpesän päiväkotitoiminta on ollut koko syksyn täynnä ja lapsia talossa on ollut kirjoilla enimmillään 90 (osa lapsista on paikalla muutamana päivänä viikosta). Laskennallisesti Tuulenpesän päiväkodissa varhaiskasvatuspaikkoja on

83, joten täyttöaste on ollut korkea. Lasten määrä ryhmissä on kuitenkin koko ajan ollut varhaiskasvatuslain mukainen, eikä ylityksiä ole tullut.

Varhaiskasvatuksen henkilökunnasta useampi on tänä syksynä aloittanut opiskelut työn ohella. Monimuoto-opinnoissa työntekijöille tulee muutamia lähiopetuspäiviä kuukaudessa. Tämä on haastanut varhaiskasvatuksen työvuorosuunnittelua ja lisännyt sijaistarvetta, mutta mahdollistamalla opiskelun työn ohella varmistetaan samalla, että meillä on pätevää henkilökuntaa myös tulevaisuudessa.

Talousarviossa asetetut toiminnalliset tavoitteet ovat toteutuneet. Jokaiselle lapselle tehtiin henkilökohtainen varhaiskasvatussuunnitelma yhteistyössä huoltajien kanssa. Lisäksi jokainen ryhmä teki ryhmäkohtaisen varhaiskasvatussuunnitelman, joka pohjautuu lasten varhaiskasvatussuunnitelmien tavoitteisiin. Toimintaa arvioidaan säännöllisesti tiimeissä ja lasten varhaiskasvatussuunnitelmien toteutumista arvioidaan yhdessä huoltajien kanssa.

Olimme vuoden 2025 ajan mukana seudullisessa koulutushankkeessa, jossa jalkautettiin varhaiskasvatuksen laadunarviointijärjestelmä VALSSI osaksi toiminnan kehittämistä. Keväällä 2026 Reisjärven kunta on mukana KARVIN kansallisessa tiedonkeruussa, jonka aiheena on alle

3-vuotiaiden varhaiskasvatus. Kasvatusvastuullinen henkilökunta kouluttautui Suomen ladun Metsämörri-ohjaajiksi syksyllä 2025. Metsämörritoiminnan avulla lisätään paikallisen varhaiskasvatussuunnitelman painopistealueiden (luonto, liikunta) näkymistä varhaiskasvatuksen toiminnassa. Teknisen toimen kanssa yhteistyössä toteutettiin syksyllä 2025 lähiretkipaikka päiväkodin lähistölle. Oma lähiretkipaikka mahdollistaa Metsämörritoiminnan toteuttamisen säännöllisesti ja on ollut tärkeä lisä oppimisympäristönä koko varhaiskasvatukselle.

Vapaa-aikatoimi

Toimielin: Sivistyslautakunta

Vastuualue: Vapaa-aikatoimi

Tulosyksiköt: Kirjasto, kulttuuri, liikunta, nuoriso ja etsivä nuorisotyö

Tilivelvolliset viranhaltijat: Kirjastotoimenjohtaja (kirjasto) ja vapaa-aikasihteeri (kulttuuri, liikunta, nuoriso, etsivä nuorisotyö)

Vapaa-aikatoimen viranhaltijoissa tapahtui vuoden aikana vaihdoksia.

Vapaa-aikatoimen alaisuuteen kuuluvat kirjasto, kulttuuri-, liikunta ja nuorisotoimi. Vapaa-aikatoimeen kuuluvat toimialueet ovat kertomusvuoden aikana toimineet keskenään tiiviissä yhteistyössä. Tiivistä yhteistyötä pyrittiin tekemään myös lukuisten paikkakunnalla toimivien yhdistysten ja yhteisöjen kanssa. Toiminta-avustuksia jaettiin talousarvion niukan raamin vuoksi vain liikuntayhdistyksille.

Toiminnalliset tavoitteet

Suunnitelmakauden tavoitteena oli panostaa vapaa-ajan palveluiden laatuun, monipuolisuuteen ja tiedottamiseen. Keskeisiä painopistealueita olivat kunto- ja terveysliikunnan sekä nuorisotyön tason kehittäminen. Hankemahdollisuuksia oli tarkoitus hyödyntää resurssien mukaan. Tietoyhteiskunnan asettamiin haasteisiin pyrittiin vastaamaan. Vapaa-aikatoimen tavoitteena oli antaa kuntalaisille tiedollisia valmiuksia sekä taidollisia mahdollisuuksia vapaa-ajan toimintojen omaehtoiseksi harrastamiseksi. Panos- tuotos ajattelua on toteutettu soveltuvilta osin myös vapaa-aikatoimessa.

Kirjaston tavoitteena oli tehdä suunnitelmakaudella aktiivista yhteistyötä varhaiskasvatuksen, alakoulun sekä yhdistysten kanssa. Kirjaston tiloissa oli tavoitteena järjestää mahdollisuuksien mukaan kirjallisuus- ja muita kulttuuritapahtumia. Strategisesti kirjaston roolia korostetaan perheille ja lapsille suunnatussa kirjastotyössä. Kirjaston palvelut pyrkivät edistämään kuntalaisten henkistä ja fyysistä hyvinvointia. Kirjasto tarjoaa yhteyksiä virtuaaliverkkoon, digitukea sekä ohjausta kaikille kuntalaisille tavoitteenaan kansalaisten tasavertaisuus tietoyhteiskunnassa. Reisjärven kirjasto kuuluu Joki-kirjastojen kirjastoryhmään.

Kulttuuri, Liikunta ja Nuoriso

Alkuvuoden vapaa-aikatoimea hallinnoi jo eläkkeelle jäänyt viranhaltija. Tähän ajanjaksoon osuivat maakuntaviestin järjestäminen. Lisäksi kunta järjesti maaliskuussa vielä Keski-Pohjanmaan Koululiikuntaliiton maakuntaviestin. Järjestelyt ja olosuhteet olivat erinomaiset. Hiihtoloman ja syysloman monipuoliset aktiviteetit toteutettiin perinteiseen tapaan ja osallistumisaktiivisuus oli hyvä. Ikiliikkujaviikon ja aivoviikon ohjelmissa oltiin myös Reisjärvellä mukana yhdessä kirjaston ja hyvinvointikoordinaattorin kanssa. Yleisurheilun ikäkausikisat pidettiin elokuussa. Petäjähovin hinnasto on julkaistu syksyllä ja markkinointia on aloitettu. Petäjähovin yhteiskäyttösuunnitelma on tehty yhdessä varhaiskasvatuksen kanssa keväälle 2026. Syksyn aikainen käyttö Petäjähovissa on ollut aika maltillinen. Yksityis- ja seuravarauksia on ollut jonkin verran. Liikunta- ja nuorisotoimi on hyödyntänyt tilaa omissa toiminnoissaan. Tykkilumilatu saatiin avattu marraskuussa normaaliin tapaan. Käyttäjiä ladulla on ollut hienosti. Yleisurheilun ja kuntosalin välineistöä on puutteiden osalta uusittu.

Kulttuuritoimessa on tehty tiivistä yhteistyötä kirjaston toukokuussa alkaneessa Kohtaamista kulttuuria ja hyvinvointia kirjastoista hankkeen kanssa. Kunta on mukana kulttuuritoimen osalta myös kulttuurimatkailua edistävässä LuMaKu –hankkeessa sekä lastenkulttuuri kuntaan tuottavassa Lykkyä Pohjois-Pohjanmaalle hankkeessa. Kulttuuritoimen osalta ollut tiivis vuosi näiden parissa. Yhdistysten ilta järjestettiin syyskuun lopulla. Keskustelua käytiin tapahtumatoiminnan aktivoimisesta ja yhdistysten varainhankinnasta. Perustettiin toritoimikunta, joka suunnittelee tulevia yhdistysvetoisia toripäiviä. Kunta huolehtii markkinoinnin ja tarvittavat pöydät saataville toripäiville sekä toimii vastuuhenkilönä muutamissa toripäivissä. Itsenäisyyspäivän juhlallisuudet vietettiin perinteisesti kirkossa ja Niemenkartanolla. Juhlallisuudet keräsivät mukavasti tyytyväistä väkeä.

Nuorten ohjaus- ja palveluverkoston työryhmä työsti nuorten osuutta kunnan hyvinvointisuunnitelmaan keväällä. Syksyllä verkosto kokoontui määrittelemään nuorten työpajatoiminnan ja etsivän nuorisotyön paikallista tarvetta sekä tiloja työpajatoiminnalle. Reisjärven kunta sai syksyllä valtionapukelpoisuuden nuorten työpajatoiminnalle. Työpajatoiminnalle haetaan hankeavustusta kuntien yhteistyönä vuodelle 2027, Jelpiverkko toimii hakijana. Koulunuorisotyön ohjausryhmä on vakiintunut osaksi yläkoulun oppilashuoltoryhmän toimintaa, joka kokoontuu kuukausittain. Nuorisovaltuusto on kokoontunut kolme kertaa. Nuorisovaltuusto on aktivoitunut mukaan tapahtumien järjestämiseen tälle syksy.

Nuorisotilat ovat olleet auki koulunuorisotyöntekijän toimesta tiistaisin ja perjantaisin tammikuusta toukokuuhun. Tiistain osalta kävijämäärä painottuu iltpäiviin. Perjantai-illoissa on hyvin kävijöitä. Kesäkuussa pidettiin yksi nuoppari-ilta. Syksyllä illat nuopparilla ovat olleet keskiviikko ja perjantai. Kävijöitä on ollut noin 500 alkuvuodesta ja loppuvuodesta reilu 600. Nuorisotilan kalustusta ja sisustusta on edistetty yhdessä nuorten kanssa sekä lahjoitustavaroin. Halloween tapahtuma nuorisotilalla keräsi lapsia ja nuoria viettämään iltaa yhdessä noin 80 henkilön verran.

Kunnallisen nuorisotyön dokumentointi Nuodo on käyttöön otettu. Raportoinnin käyttö aloitetaan vuoden 2026 alusta nuorisotilan osalta. Muissa toiminnoissa selvitetään aloitusaikatauluja. Raportointia pystyvät käyttämään myös kolmassektori ja muut kunnan toimialat lasten ja nuorten toimintaa raportoidessa.

Jelppiverkon ohjausryhmä on kokoontunut suunnitellusti. Etsivän nuorisotyön saralla on ollut useita henkilöstömuutoksia vuoden aikana. Asiakasmäärän pysyessä suunnilleen samana. Etsivä on ollut tavoitettavissa 2-3 päivänä viikossa. Myös perinteisiä lukiokahveja on ollut ympäri vuoden. Koulunuorisotyöntekijän yhteistyö rooli tässä asiassa ollut merkittävä. Nuoria on ohjattu arjenhallinnan, Kela- ja työllisyysasioiden asioiden kanssa, palveluohjausta mielenterveyshoitajalle, Yhteistyötä ja palveluohjausta on tehty Pohteen sosiaali- ja terveydenhuoltoon, mielenterveyshoitajalle, oppilaitoksiin sekä Jelppiverkon sisäisesti tilanteen mukaan. Tämänhetkinen resurssi koetaan hieman tiukaksi työmäärään nähden.

Nettisivuja on päivitetty kaikkien sektoreiden osalta. Uusia osakohteita on lisätty, palveluita on kuvattu paremmin ja vuokrausohjeistuksia on päivitetty jo osittain.

Kirjasto

Vuoden alussa Reisjärven kunta liittyi kansalliseen e-kirjastoon. E-kirjastoa koskevaa digiopastusta annettiin sekä kasvatusten että puhelimen välityksellä. Alkuvuoden aikana digiopastusta pyydettiin kirjastolta aiempaa enemmän. Joki-kirjastojen yhteistyö oli tuttuun tapaan aktiivista eri työryhmien välillä.

Kirjaston näyttelytilassa oli tammikuussa Timo Saaren valokuvanäyttely, joka toteutettiin yhteistyössä kulttuuritoimen kanssa. Heinäkuussa esillä oli suosittu Raija Koskelan taidenäyttely ja lokakuussa

Pornaisten kirjaston kiertävä valokuvanäyttely Regina ja Rakel Linnanheimosta. Näyttelytilassa järjestettiin passikuvaus yrittäjän toimesta vuoden aikana neljänä päivänä ja asiakkaita kuvauksissa kävi runsaasti.

Nuoret ja perheet ovat voineet vuoden alusta asti varata bänditilaa omaan käyttöönsä kirjaston aukioloaikojen mukaisesti asiakaspalvelutiskiltä. Varaukset on ollut muutamia ja bänditilan käyttö on ollut sääntöjen mukaista.

Helmikuussa tarjottiin asiakkaille Lainan päivän kahvit. Hiihtolomaviikolla ja Kalevalan päivänä kirjastolla oli mahdollista kulkea Kalevalan runopolku sekä lapsilla oli etsintätehtävä lastenosastolla. Toiminnoissa mukana oli mukavasti väkeä. Kirjastojen ja tasa-arvon päivänä kirjastolla järjestettiin kuntavaalikeskustelu Suomen kirjastoseuran toiveiden mukaisesti. Kirjasto oli mukana järjestämässä myös aluevaalipaneelia Kisan koululla. Kirjasto oli myös mukana Ikiliikkuja-viikon järjestelyissä tarjoamalla paikan Aivoliiton ja Ikäinstituutin verkkoluennoille. Näyttelytilassa oli samaan aikaan esillä myös ikäihmisten liikkumista, aivoterveystta ja muistia tukevaa kirjallisuutta ja julisteita. Huhtikuussa lukuviikolla kirjastossa vieraili lukulemmikki edistämässä lasten lukuharrastusta ja innostamassa lukemaan.

Toukokuussa alkoi Aluehallintoviraston rahoittama hanke Kohtaamista, kulttuuria ja hyvinvointia kirjastosta, jossa kokeillaan Reisjärven tapaa toimia yhteisöllisesti kulttuurin ja kirjallisuuden parissa. Hankkeessa luotiin yhteyksiä paikallisiin yhdistyksiin, valmistettiin materiaalia, markkinoitiin kirjaston palveluja ja järjestettiin digiopastuksia. Kirjastoon luotiin kulttuuripiste esittelymateriaaleille sekä otettiin asiakkaiden käyttöön infonäyttö ja asiakaskäyttöön tarkoitetut kaksi iPadiä. Vuoden vaihteeseen mennessä järjestettiin yli 30 tilaisuutta, joihin osallistui yli 500 henkilöä. Hankkeessa jalkauduttiin myös muiden toimijoiden tapahtumiin ja tiloihin sekä koottiin runonäyttely lehtilukusaliin. Yhteistyötä tehtiin yhdistysten lisäksi kunnan eri toimijoiden sekä Luovaa matkailua ja kulttuurihyvinvointia –hankkeen kanssa.

Heinäkuussa kirjastossa järjestettiin poistokirjamyynti ja Reisjärvi-päivien aikana kirjastossa oli myös ohjelmaa lapsille. Elokuussa aloitettiin Reisjärven kirjaston lukupiirin kuukausittaiset kokoontumiset ja toteutettiin asiakaskysely aikakauslehdistä.

Alakoulun sekä päivähoiton kanssa tehtiin lukemisen edistämistyötä ja kirjanäyttelyitä pidettiin esillä liittyen ajankohtaisiin aiheisiin. Päivähoiton ja peruskoulun omatoimisia ja ohjattuja ryhmäkäyntejä kirjastossa oli yli 30 kappaletta vuoden aikana. Kirjaston aineistolähetysten kokoaminen ja aineistojen kuljetukset kouluille pyörähtivät käyntiin syyskuussa. Kirjasto vieraili myös Kodin ja koulun päivässä esittelemässä kirjavinkkejä ja tarjoamassa mahdollisuuden kirjastokortin tekemiseen tai päivittämiseen. Myös kirjaston hanke oli tapahtumassa mukana. Kirjaston käytönopetusta tarjottiin syksyllä sovitusti neljän luokka-asteen oppilaille.

Syyskuussa kirjastossa vieraili tuetun työllistämisen ryhmä Pohteelta tutustumassa kirjastoon ja kuulemassa e-aineistoista ja –palveluista. Lokakuussa kirjasto oli mukana järjestämässä Halloween-tapahtumaa lapsille ja nuorille yhdessä nuorisotoimen, nuorisovaltuuston sekä 4H-yhdistyksen kanssa. Marraskuussa Jokilatvan Opiston viuluopiskelijaryhmä esiintyi kirjastossa. Vuoden päätteeksi kirjasto oli mukana Reisjärven joulunavauksessa ja järjesti kirjavinkkausta, lapsille etsintätehtävän, poistokirjamyyntin ja asiakastoiveena kuvauspisteen.

Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen

Tavoitteen määrittely	Mittari	Tavoite	Toteutuminen
	Toiminnalliset		
Taiteen perusopetus Laadukas opetus	Opetussuunnitelman toteutuminen %	95	95
Kulttuuri Kunnan järjestämät tilaisuudet Yhteistyössä järjestetyt tilaisuudet	Kävijämäärä /tilaisuus Kävijämäärä /tilaisuus	40 260	80 97
Nuoriso			

Kunnan järjestämät tilaisuudet	Kävijämäärä /tilaisuus	40	157
Yhteistyössä järjestetyt tilaisuudet	Kävijämäärä /tilaisuus	40	80
Liikunta			
Kunnan järjestämät tilaisuudet	Kävijämäärä /tilaisuus	40	35
Yhteistyössä järjestetyt tilaisuudet	Kävijämäärä /tilaisuus	135	126
Kirjasto	Kokoelmat / asukasluku	17	17,93
	Hankinnat / 1000 asukas	320	475
	Kokonaislainaus / asukas	13	14,90
	Fyysiset käynnit / asukas	6	8,74
	Lainaajia % / asukas	28	26,55
Etsivä nuorisotyö	Autettavat nuoret / vuosi	20	20
Taloudelliset			
	Vapaa-aikatoimen kustannukset euroa/asukas	167	173
	Kulttuuritoimen kustannukset euroa/asukas	16,0	16,4
	Nuorisotoimen kustannukset euroa/asukas	18,0	13,2
	Liikuntatoimen kustannukset euroa/asukas	46,3	53,9
	Etsivän nuorisotyön kustannukset euroa/asukas	6,5	9,9
	Kirjaston toimintakulut euroa/asukas	80,6	79,7
	<i>*asukasluku 2576/2500</i>		

Taloudelliset tavoitteet

Taloudelliset mittarit osoittavat, että vapaa-aikapalvelut tuotetaan Reisjärvellä kokonaisuutena ottaen edullisesti.

Talouden toteutuminen

Joulukuu 2025 Vapaa-aikatoimi

	Toteuma 01-12/2025	Talousarvio 2025	TA muutos 2025	TA+muutos 2025	Ylitys/alitus	Toteuma-%	Tilinpäätös 2024	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
Myyntituotot	30 782	800	0	800	-29 982	3 848 %	20 222	30 782
Tuet ja avustukset	22 289	1 457	0	1 457	-20 832	1 530 %	20 053	22 289
Muut toimintatuotot	88 728	48 500	0	48 500	-40 228	183 %	30 892	88 728
TOIMINTATUOTOT	141 800	50 757	0	50 757	-91 043	279 %	71 167	141 800
Henkilöstökulut	-171 060	-153 214	0	-153 214	17 846	112 %	-181 847	-171 060
Palvelujen ostot	-104 423	-62 155	0	-62 155	42 268	168 %	-54 019	-104 423
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-50 858	-32 995	0	-32 995	17 863	154 %	-43 440	-50 858
Avustukset	-17 638	-4 000	0	-4 000	13 638	441 %	-7 250	-17 638
Muut toimintakulut	-230 476	-229 321	0	-229 321	1 155	101 %	-209 723	-230 476
TOIMINTAKULUT	-574 456	-481 685	0	-481 685	92 771	119 %	-496 278	-574 456
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-432 656	-430 928	0	-430 928	1 728	100 %	-425 112	-432 656
VUOSIKATE	-432 656	-430 928	0	-430 928	1 728	100 %	-425 112	-432 656
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 943	-2 000	0	-2 000	-57	97 %	-2 120	-1 943
Poistot ja arvonalentumiset	-1 943	-2 000	0	-2 000	-57	97 %	-2 120	-1 943
TILIKAUDEN TULOS	-434 599	-432 928	0	-432 928	1 672	100 %	-427 231	-434 599
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-434 599	-432 928	0	-432 928	1 672	100 %	-427 231	-434 599

Riskit

Vuoden 2025 talousarviossa arvioituja riskit ovat koko sivistystoimessa yhteiset. Pienenvä asukasluku vaikuttaa merkittävästi asukaskohtaisiin hintoihin.

Muutokset eri tekijöissä

Toiminta ja laajuus	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2023	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2025	Tilinpäätös 2025
Vapaa-aikatoimen kustannukset euroa/asukas	144,3	149,1	163,3	167	173
Kulttuuritoimen kustannukset euroa/asukas	15,1	16,3	17,0	16,0	16,4
Nuorisotoimen kustannukset euroa/asukas	16,9	18,4	19,4	18,0	13,2
Liikuntatoimen kustannukset euroa/asukas	43,3	44,12	46,0	46,3	53,9
Kirjaston toimintakulut euroa/asukas	64,6	65,1	75,6	80,6	79,7
Etsivä nuorisotyö	4,4	5,3	5,5	6,5	9,9

Joulukuu 2025 Opetustoimenhallinto

	Toteuma 01-12/2025	Talousarvio 2025	TA muutos 2025	TA+muutos 2025	Ylitys/alitus	Toteuma-%	Tilinpäätös 2024	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
Myyntituotot	143	0	0	0	-143	0 %	256	143
Muut toimintatuotot	85	0	0	0	-85	0 %	107	85
TOIMINTATUOTOT	228	0	0	0	-228	0 %	363	228
Henkilöstökulut	-37 374	-40 325	0	-40 325	-2 951	93 %	-38 598	-37 374
Palvelujen ostot	-15 822	-12 700	0	-12 700	3 122	125 %	-12 259	-15 822
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 047	-500	0	-500	1 547	409 %	-2 169	-2 047
Avustukset	0	0	0	0	0	0 %	-7 700	0
Muut toimintakulut	-12	-3 000	0	-3 000	-2 988	0 %	-27	-12
TOIMINTAKULUT	-55 254	-56 525	0	-56 525	-1 270	98 %	-60 754	-55 254
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-55 027	-56 525	0	-56 525	-1 498	97 %	-60 391	-55 027
VUOSIKATE	-55 027	-56 525	0	-56 525	-1 498	97 %	-60 391	-55 027
TILIKAUDEN TULOS	-55 027	-56 525	0	-56 525	-1 498	97 %	-60 391	-55 027
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-55 027	-56 525	0	-56 525	-1 498	97 %	-60 391	-55 027

Joulukuu 2025 Perusopetus

	Toteuma 01-12/2025	Talousarvio 2025	TA muutos 2025	TA+muutos 2025	Ylitys/alitus	Toteuma-%	Tilinpäätös 2024	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
Myyntituotot	54 604	51 674	0	51 674	-2 930	106 %	69 300	54 604
Maksutuotot	16 450	10 000	0	10 000	-6 450	165 %	17 272	16 450
Tuet ja avustukset	139 276	81 000	0	81 000	-58 276	172 %	131 724	139 276
Muut toimintatuotot	36 587	1 212	0	1 212	-35 375	3 019 %	37 783	36 587
TOIMINTATUOTOT	246 916	143 886	0	143 886	-103 030	172 %	256 079	246 916
Henkilöstökulut	-2 499 276	-2 551 786	0	-2 551 786	-52 510	98 %	-2 482 481	-2 499 276
Palvelujen ostot	-842 467	-885 664	0	-885 664	-43 197	95 %	-903 325	-842 467
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-121 027	-156 600	0	-156 600	-35 573	77 %	-143 396	-121 027
Muut toimintakulut	-762 217	-749 265	0	-749 265	12 952	102 %	-743 320	-762 217
TOIMINTAKULUT	-4 224 988	-4 343 315	0	-4 343 315	-118 327	97 %	-4 272 522	-4 224 988
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-3 978 071	-4 199 429	0	-4 199 429	-221 358	95 %	-4 016 443	-3 978 071
VUOSIKATE	-3 978 071	-4 199 429	0	-4 199 429	-221 358	95 %	-4 016 443	-3 978 071
Suunnitelman mukaiset poistot	-111 681	-78 000	0	-78 000	33 681	143 %	-105 042	-111 681
Poistot ja arvonalentumiset	-111 681	-78 000	0	-78 000	33 681	143 %	-105 042	-111 681
TILIKAUDEN TULOS	-4 089 752	-4 277 429	0	-4 277 429	-187 677	96 %	-4 121 486	-4 089 752
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-4 089 752	-4 277 429	0	-4 277 429	-187 677	96 %	-4 121 486	-4 089 752

Joulukuu 2025 Esiopetus

	Toteuma 01-12/2025	Talousarvio 2025	TA muutos 2025	TA+muutos 2025	Ylitys/alitus	Toteuma-%	Tilinpäätös 2024	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
Tuet ja avustukset	54 000	0	0	0	-54 000	0 %	0	54 000
Muut toimintatuotot	2 000	0	0	0	-2 000	0 %	1 949	2 000
TOIMINTATUOTOT	56 000	0	0	0	-56 000	0 %	1 949	56 000
Henkilöstökulut	-135 819	-122 296	0	-122 296	13 524	111 %	-120 792	-135 819
Palvelujen ostot	-61 007	-78 069	0	-78 069	-17 062	78 %	-75 679	-61 007
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	-2 400	0	-2 400	-2 400	0 %	0	0
Muut toimintakulut	-58 780	-30 515	0	-30 515	28 265	193 %	-59 802	-58 780
TOIMINTAKULUT	-255 607	-233 280	0	-233 280	22 327	110 %	-256 273	-255 607
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-199 607	-233 280	0	-233 280	-33 673	86 %	-254 324	-199 607
VUOSIKATE	-199 607	-233 280	0	-233 280	-33 673	86 %	-254 324	-199 607
TILIKAUDEN TULOS	-199 607	-233 280	0	-233 280	-33 673	86 %	-254 324	-199 607
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-199 607	-233 280	0	-233 280	-33 673	86 %	-254 324	-199 607

Joulukuu 2025 Lukio

	Toteuma 01-12/2025	Talousarvio 2025	TA muutos 2025	TA+muutos 2025	Ylitys/alitus	Toteuma-%	Tilinpäätös 2024	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
Myyntituotot	286	0	0	0	-286	0 %	334	286
Tuet ja avustukset	0	10 000	0	10 000	10 000	0 %	0	0
Muut toimintatuotot	5 012	1 000	0	1 000	-4 012	501 %	4 943	5 012
TOIMINTATUOTOT	5 298	11 000	0	11 000	5 702	48 %	5 277	5 298
Henkilöstökulut	-448 022	-431 479	0	-431 479	16 543	104 %	-439 089	-448 022
Palvelujen ostot	-63 706	-79 970	0	-79 970	-16 264	80 %	-69 144	-63 706
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-16 711	-28 100	0	-28 100	-11 389	59 %	-20 611	-16 711
Muut toimintakulut	-102 422	-104 572	0	-104 572	-2 150	98 %	-100 013	-102 422
TOIMINTAKULUT	-630 862	-644 121	0	-644 121	-13 259	98 %	-628 856	-630 862
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-625 564	-633 121	0	-633 121	-7 558	99 %	-623 579	-625 564
VUOSIKATE	-625 564	-633 121	0	-633 121	-7 558	99 %	-623 579	-625 564
TILIKAUDEN TULOS	-625 564	-633 121	0	-633 121	-7 558	99 %	-623 579	-625 564
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-625 564	-633 121	0	-633 121	-7 558	99 %	-623 579	-625 564

SIVISTYSLAUTAKUNTA YHTEENSÄ

Joulukuu 2025 Sivistyspalvelut

	Toteuma 01-12/2025	Talousarvio 2025	TA muutos 2025	TA+muutos 2025	Ylitys/alitus	Toteuma-%	Tilinpäätös 2024	Tilikauden ennuste (Tasainen vauhti)
Myyntituotot	88 066	52 474	0	52 474	-35 592	168 %	90 112	88 066
Maksutuotot	118 054	74 000	0	74 000	-44 054	160 %	86 354	118 054
Tuet ja avustukset	161 565	116 457	0	116 457	-45 108	139 %	170 793	161 565
Muut toimintatuotot	153 711	50 712	0	50 712	-102 999	303 %	96 120	153 711
TOIMINTATUOTOT	521 396	293 643	0	293 643	-227 753	178 %	443 378	521 396
Henkilöstökulut	-4 419 148	-4 509 521	0	-4 509 521	-90 374	98 %	-4 331 645	-4 419 148
Palvelujen ostot	-1 274 072	-1 320 314	0	-1 320 314	-46 242	96 %	-1 292 799	-1 274 072
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-209 929	-237 195	0	-237 195	-27 266	89 %	-224 384	-209 929
Avustukset	-122 533	-114 000	0	-114 000	8 533	107 %	-132 601	-122 533
Muut toimintakulut	-1 297 460	-1 280 606	0	-1 280 606	16 854	101 %	-1 264 306	-1 297 460
TOIMINTAKULUT	-7 323 142	-7 461 636	0	-7 461 636	-138 494	98 %	-7 245 735	-7 323 142
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-6 801 746	-7 167 993	0	-7 167 993	-366 247	95 %	-6 802 357	-6 801 746
VUOSIKATE	-6 801 746	-7 167 993	0	-7 167 993	-366 247	95 %	-6 802 357	-6 801 746
Suunnitelman mukaiset poistot	-121 176	-88 500	0	-88 500	32 676	137 %	-114 995	-121 176
Poistot ja arvonalentumiset	-121 176	-88 500	0	-88 500	32 676	137 %	-114 995	-121 176
TILIKAUDEN TULOS	-6 922 922	-7 256 493	0	-7 256 493	-333 572	95 %	-6 917 352	-6 922 922
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-6 922 922	-7 256 493	0	-7 256 493	-333 572	95 %	-6 917 352	-6 922 922

Investointien toteutuminen

SIVISTYSLAUTAKUNTA	Alkuperäinen talousarvio 2025	Talousarvio muutos 2025	Muutettu talousarvio 2025	Tilinpäätös 2025	Tot Poikkeama % 2025
701 Irtain omaisuus					
Kisatien luokkien tietokoneet	25 000		25 000	25 000	
Laserleikkuri	10 000		10 000	10 000	98
Yhteensä	35 000		35 000	35 000	98

Tykkien uusiminen samanaikaisesti oli oikea ratkaisu.