

Kasvatus- ja koulutuslautakunnan talouden ja toiminnan seuranta 1-4 / 2023

KAKOLK 30.05.2023 § 42
193/02.02.02.01/2023

Talouden ja toiminnan tilasta sekä talousennusteesta raportoidaan talousarvion 2023 täytäntöönpano-ohjeiden ja talouspalvelujen antamien tarkempien ohjeiden mukaan lauta- ja johtokunnille pääsääntöisesti kuukausittain. Ensimmäinen raportti laaditaan helmikuun lopun tilanteesta.

Osavuositarkastukset laaditaan maalisi-, heinä- ja syyskuun tilanteista, joissa raportoidaan talouden, toiminnan ja tulosennusteen lisäksi myös talousarvion toiminnallisten tavoitteiden ja yksiköiden omien käyttösuunnitelmataavoitteiden toteutumisesta.

Kasvatus- ja koulutuslautakunnan talouden toteuma tammi-huhtikuulta 2023 palvelualueittain.

	2023	2022
Talous- ja hallintopalvelut	29,9 %	36,3 %
Hyvinvoinnin edistämisen palvelut	3,9 %	-2,2 %
Koulutuspalvelut	32,8 %	29,8 %
Varhaiskasvatuspalvelut	33 %	31,1 %
Yhteensä	29,4 %	26,7 %

Talous- ja hallintopalveluiden vuosi on käynnistynyt odotetusti.

Hyvinvoinnin edistämisen palveluissa on ylityspainetta noin 0,5 M€. Kustannuspaine kohdistuu erityisesti vammaisten lasten opetuksen henkilöstökuluihin 0,3 M€, eli opettajiin ja koulunkäynninohjaajiin. Osa edellä kuvatuista kuluista kohdistuu kieli- ja kulttuuriryhmien pienluokkaopetusta vaativien oppilaiden kustannuksiin (mm. Ukrainasta ja Venäjältä saapuneisiin lapsiin), joita osittain korvataan kaupungille takautuvasti. Kotikuntalaisten vammaisten oppilaiden määrän lisäystä kompensoi kasvavat valtionosuudet. Lisäksi ylityspainetta on muussa erityisopetuksessa ja koulunkäynninohjaajissa 0,15 M€. Sairaalaopetuksessa ylityspainetta on 0,05 M€. Ennusteeseen on tarkennettu hyvinvointialueelle tuotettava kehitysvammaisten lasten aamu- ja iltapäivähoito. Ennusteessa on huomioitu myös loppuvuodelle suunnitellut toimenpiteet talouden tasapainottamiseksi.

Koulutuspalveluissa ylityspaine suhteessa talousarvioon on 0,9 M€, josta vuokrien tekniset tarkistukset vuodelle 2023 ovat 0,5 M€. Kieli- ja kulttuuriryhmien opetuksen ylityspaine on 0,5 M€. Ylitys ei aiheuta toimenpiteitä, koska toimintaan saatava lisärahoitus kattaa ylityksen. Perusopetuksen osalta odotamme 0,2 M€ ylitystä ja lukiokoulutuksen osalta 0,3 M€ alitusta.

Varhaiskasvatuksen ylityspaine on 0,6 M€. Ylityspaineet kohdistuvat yksityiseen varhaiskasvatukseen (0,4 M€, lapsimäärän kasvu ja tuen kertoimet), kotihoidontukeen (0,35 M€) ja päiväkoteihin (0,1 M€). Lisäksi varhaiskasvatuksen vuokrien tekniset tarkistukset vuodelle 2023 ovat 0,1 M€. Perhepäivähoito ja yhteiset palvelut alittavat talousarvion yhteensä 0,35 M€. Uudessa ennusteessa on huomioitu päiväkotien kustannussäästösuunnitelma.

Valmistelija: talouspäällikkö, taloussuunnittelija

Sivistys- ja hyvinvointijohtajan päätösehdotus:

Kasvatus- ja koulutuslautakunta päättää

merkitä tiedokseen talouden ja toiminnan seurantaraportin ajalta 1.1. – 30.4.2023

Päätös:

Merkittiin tiedoksi.