

Kasvatus- ja koulutuslautakunnan talouden ja toiminnan seuranta 1-8 / 2023

KAKOLK 26.09.2023 § 78
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 toteutumista.

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

Kasvatus- ja koulutuslautakunta	2023	2022
Talous- ja hallintopalvelut	72,7	70,4
Hyvinvoinnin edistämisen palvelut	44,6	33,2
Koulutuspalvelut	68,4	66,2
Varhaiskasvatuspalvelut	69,5	67,2
Yhteensä	66,0	62,8

Vuoden 2023 työehtosopimusten mukaiset palkankorotukset olivat 1,4 M€ suuremmat kuin talousarviovaiheessa ennakoitiin ja nämä on huomioitu kaikkien tulosalueiden ennusteissa.

Talous- ja hallintopalveluissa odotetaan ylitystä 0,07 M€ palkankorotusten ja muiden ennakoidettujen menojen vuoksi.

Hyvinvoinnin edistämisen palveluissa on ylityspainetta noin 0,75 M€ €, josta ennakoidettoman palkankorotuksen vaikutus 0,3 M€. Kustannuspaine kohdistuu erityisesti vammaisten lasten opetuksen henkilöstökuluihin 0,3 M€ (opettajat ja koulunkäynninohjaajat). Osa edellä kuvatuista kuluista kohdistuu kieli- ja kulttuuriryhmien pienluokkaopetusta vaativien kehitysvammaisten oppilaiden kustannuksiin, joita osittain korvataan kaupungille takautuvasti. Lisäksi ylityspainetta on koulunkäynninohjaajissa 0,15 M€.

Koulutuspalveluissa ylityspaine suhteessa talousarvioon on 1,7 M€, josta vuokrien tekniset tarkistukset vuodelle 2023 ovat 0,5 M€ ja palkankorotusten vaikutukset 0,5 M€. Monikielisten opetuksessa (kieku) on ylityspainetta 0,5 M€, joka kompensoidaan kaupungille takautuvasti. Koulukuljetuksissa on ylityspainetta 0,2 M€. Perusopetuksen osalta ylityspaine on 1 M€, josta palkankorotusten ja vuokrien teknisten tarkastusten osuus on yhteensä 0,7 M€. Lukiokoulutuksen osalta ennustetaan alitusta 0,1 M€.

Varhaiskasvatuksessa ylityspaine on 1,7 M€. Ylityspainetta on yksityisessä varhaiskasvatuksessa 0,4 M€ (indeksikorotus palvelusetelien arvoihin ja tuen kertoimet) ja kotihoidontuessa 0,3 M€. Tehtyjen toimenpiteiden ansiosta päiväkotien ylityspaine on pienentynyt edelliseen ennusteeseen verrattuna 0,1 M€. Ylityspaine päiväkodeissa on nyt 1,1 M€. Ylityksestä palkankorotusten osuus on 0,5 M€ ja vuokrien teknisten tarkastusten 0,1 M€. Perhepäivähoidon odotetaan alittavan talousarvion 0,1 M€.

Valmistelija: talouspäällikkö, taloussuunnittelija

Sivistys- ja hyvinvointijohtajan sijaisen päätösehdotus:
Kasvatus- ja koulutuslautakunta päättää

merkitä tiedokseen talouden ja toiminnan seurantaraportin ajalta 1.1. – 31.8.2023

Päätös:

Merkittiin tiedoksi.