

## Kasvatus- ja koulutuslautakunnan talouden ja toiminnan seuranta 1.1. - 31.8.2024

KAKOLK 24.09.2024 § 69  
7/02.02.01/2024

2024 täytäntöönpano-ohjeiden ja talouspalvelujen antamien tarkempien ohjeiden mukaan omistajaohjausjaostolle sekä lauta- ja johtokunnille kuukausittain. Ensimmäinen raportti lautakunnille laaditaan helmikuun lopun tilanteesta.

Osavuosisikatsaukset laaditaan maalisi-, heinä- ja syyskuun tilanteista, joissa raportoidaan talouden, toiminnan ja tulosenrusteen lisäksi myös strategian avainmittareiden sekä toiminnallisten tavoitteiden toteutumisesta.

Kasvatus- ja koulutuslautakunnan talouden toteuma tammi-elokuulta 2024 palvelualueittain:

	2024	2023
Hallintopalvelut	64,7 %	72,0 %
Koulutus- ja nuorisopalvelut	63,7 %	63,1 %
Varhaiskasvatuspalvelut	65,3 %	67,4 %
<b>Yhteensä</b>	<b>64,2 %</b>	<b>64,7 %</b>

Hallintopalvelujen talouden odotetaan toteutuvan talousarvion mukaisesti.

Koulutus- ja nuorisopalveluissa sekä varhaiskasvatuspalveluissa tehdään tulosalueiden sisällä vastuualueiden välisiä talousarviomuutoksia. Kasvatus- ja koulutuslautakuntaan nähden talousarvion sitovuustaso on vastuualueiden toimintakatteiden summa. Kaupungin valtuustoon nähden sitovuustaso on tulosalueiden toimintakatteiden summa, johon ei tule muutoksia.

Koulutus- ja nuorisopalveluissa talousarvion ennustetaan toteutuvan kokonaisuudessaan talousarvion mukaisena toimintakatteen osalta. Koulutus- ja nuorisopalveluissa yhteisten palveluiden toimintakatteen lisäys on 100 000 €, joka johtuu tutkintokoulutukseen valmentava koulutuksen ja valmistavan opetuksen tarpeen lisääntymisestä. Kasvun- ja oppimisen tuen toimintakatteen vähennys 450 000 € muodostuu muun muassa toimintatuottojen kasvusta sekä ostopalveluiden toiminnan muuttamisesta omaksi toiminnaksi. Aamu- ja iltapäivätoiminnassa toimintakatteen vähennys on 130 000 €, johon vaikuttaa erityisesti toimintatuottojen muutos. Perusopetuksessa toimintakatteen lisäys on 600 000 €, joka koostuu henkilöstökuluista, kotikuntakorvauksen yksikköhinnan muutoksesta ja toimintatuottojen muutoksesta. Lukiokoulutuksen toimintakatteen vähennys 120 000 € muodostuu henkilöstökuluista ja toimintatuotoista.

Varhaiskasvatuspalveluissa yhteisten palveluiden toimintakatteen lisäys on 350 000 €, joka johtuu muihin kuntiin sijoitettujen lasten varhaiskasvatuskustannuksista sekä lisääntyneistä varhaiskasvatuksen avustajien palkkakustannuksista. Avustajien lisäkustannukset johtuvat Tasa-arvohankkeen pienennyksestä. Perhepäivähoidossa lapsimäärän vähennyksen vuoksi toimintakatetta pienennetään 200 000 €. Päiväkotien kohdalla toimintakatetta pienennetään 100 000 €, joka johtuu muun muassa sairauspoissaolojen vähentymisestä. Kotihoidon tuessa lapsimäärä on vähentynyt, jonka takia toimintakatetta pienennetään 200 000 €. Yksityisessä varhaiskasvatuksessa lapsimäärä kasvaa loppuvuoden aikana, jonka vuoksi toimintakatetta lisätään 150 000 €. Kokonaisuutena varhaiskasvatuspalvelujen odotetaan alittavan talousarvion. Tätä tarkennetaan syyskuun osavuosisikatsauksessa.

Valmistelija: talouspäällikkö, taloussuunnittelija

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

- merkitä tiedokseen talouden ja toiminnan seurantaraportin ajalta 1.1.-31.8.2024
- hyväksyä talousarviomuutokset vastuualueiden välillä
- hyväksyä muutokset taloudellisiin ja määrällisiin tavoitteisiin liitteenä olevan taloudellisten ja määrällisten taulukon ennustesarakkeen mukaisina.

**Päätös:**

Hyväksyttiin yksimielisesti.