

Kasvatus- ja koulutuslautakunnan talouden ja toiminnan seuranta 1.1. - 30.4.2025

KAKOLK 20.05.2025 § 39

413/02.02.01/2025

Talouden ja toiminnan tilasta sekä talousennusteesta raportoidaan talousarvion 2025 täytäntöönpano-ohjeiden ja talouspalvelujen antamien tarkempien ohjeiden mukaan omistajaohjausjaostolle sekä lauta- ja johtokunnille kuukausittain. Ensimmäinen raportti lautakunnille laaditaan helmikuun lopun tilanteesta.

Osavuositarkastukset laaditaan maalisi-, heinä- ja syyskuun tilanteista, joissa raportoidaan talouden, toiminnan ja tulosten lisäksi myös toiminnallisten tavoitteiden toteutumisesta. Lisäksi raportoidaan talouden sopeutustoimien toteutumisesta.

Osavuositarkastuksiin kirjataan lisäksi toimialoitin riskienhallinnasta lyhyesti toteutuneen toiminnan ja talouden ajankohtaiset riskit ja muut havainnot riskeihin liittyen.

Kasvatus- ja koulutuslautakunnan talouden toteuma tammi-huhtikuulta 2025 palvelualueittain:

	2025	2024
Hallintopalvelut	26,4 %	29,4 %
Koulutus- ja nuorisopalvelut	31,4 %	30,8 %
Varhaiskasvatuspalvelut	32,9 %	33,0 %
Yhteensä	31,9 %	31,5 %

Hallintopalvelujen talouden ennustetaan toteutuvan talousarvion mukaisesti.

Koulutus- ja nuorisopalveluissa talousarvion ennustetaan ylittävän noin 0,7 M€. Ylitystä odotamme oppimisen tuen (0,9 M€) ja perusopetuksen (0,6 M€) vastuualueilta. Ylityssennuste muodostuu oppimisen tuen uudistuksesta sekä perusopetuksen ja oppimisen tuen sijaisten ja tilapäisen henkilöstön määrän kasvusta. Lisäksi kehitysvammaopetuksen lapsimäärä on kasvanut enemmän kuin talousarviossa varauduttiin. Talousarviossa ei varauduttu oppimisen tuen uudistukseen, koska siinä vaiheessa tarkkoja lisäkustannuksia ei voitu arvioida. Sijaisten ja tilapäisen henkilöstön käyttöä analysoidaan ja tarvittaessa ohjeistusta tarkistetaan. Kehitysvammaopetuksen lisääntyminen odotettua enemmän kasvattaa myös kaupungin valtionosuuksia (arvio 0,5 M€). Myös tutkintoon valmistavasta koulutuksesta valtionosuuksien odotetaan olevan arvioitua suurempi (arvio 0,2 M€). Talousarvion alitusta odotamme vastuualueilta koulutuspalveluiden yhteiset (0,5 M€), monikielisten opetus (0,1 M€), aamu- ja iltapäivätoiminta (0,1 M€) sekä lukiokoulutus (0,1 M€).

Varhaiskasvatuspalveluissa talousarvio alittui vuonna 2024 ja kuluvalta vuodelta odotamme alitusta 0,25 M€. Alitusta odotamme yhteisistä palveluista (0,35 M€) ja kotihoidontuesta (0,2 M€). Päiväkotien kohdalla on ylityspaine (0,3 M€), johon vaikuttaa erityisesti sairauspoissaolojen määrä, mikä on ollut alkuvuonna viime vuotta suurempi. Alkuvuodesta ennustimme yksityisen varhaiskasvatuksen lapsimäärän jäävän pienemmäksi kuin talousarviossa. Tämänhetkinen tilanne näyttää kuitenkin lapsimäärän olevan kasvussa maahanmuuton vuoksi.

Valmistelija: talouspäällikkö, taloussuunnittelija

Sivistys- ja hyvinvointijohtajan päätösehdotus:

Kasvatus- ja koulutuslautakunta päättää

merkitä tiedokseen talouden ja toiminnan seurantarportin ajalta 1.1. – 30.4.2025.

Päätös:

Merkittiin tiedoksi.