

Kasvatus- ja koulutuslautakunnan talouden ja toiminnan seuranta 1.1. - 31.10.2025

KAKOLK 18.11.2025 § 80

413/02.02.01/2025

Talouden ja toiminnan tilasta sekä talousennusteesta raportoidaan talousarvion 2025 täytäntöönpano-ohjeiden ja talouspalvelujen antamien tarkempien ohjeiden mukaan lauta- ja johtokunnille kuukausittain. Osavuosikatsauksia seuraavien kuukausien (huhti-, elo- ja lokakuun) tilanteesta ei laadita kirjallista raporttia, ellei talousarvio uhkaa ylittyä tai toteumaennuste ole muuttunut olennaisesti. Ensimmäinen raportti lautakunnille laaditaan helmikuun lopun tilanteesta.

Osavuosikatsaukset laaditaan maalís-, heinä- ja syyskuun tilanteista, joissa raportoidaan talouden, toiminnan ja tulosennusteen lisäksi myös toiminnallisten tavoitteiden toteutumisesta. Lisäksi raportoidaan talouden sopeutustoimien toteutumisesta.

Osavuosikatsauksiin kirjataan lisäksi toimialoittain riskienhallinnasta lyhyesti toteutuneen toiminnan ja talouden ajankohtaiset riskit ja muut havainnot riskeihin liittyen.

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

	2025	2024
Hallintopalvelut	83,0 %	80,0 %
Koulutus- ja nuorisopalvelut	82,1 %	81,8 %
Varhaiskasvatuspalvelut	81,4 %	82,6 %
Yhteensä	81,8 %	82,0 %

Hallintopalvelujen talouden ennustetaan toteutuvan talousarvion mukaisesti.

Koulutus- ja nuorisopalveluissa talousarvion ennustetaan ylittyvän noin 0,25 M€. Ylitystä odotamme oppimisen tuen (1,1 M€), perusopetuksen (0,1 M€) ja nuorisopalvelujen (0,1 M€) vastuualueilta. Ylitysenuste muodostuu pääosin oppimisen tuen uudistuksesta sekä perusopetuksen ja oppimisen tuen sijaisten ja tilapäisen henkilöstön määrän kasvusta. Talousarviossa ei varauduttu oppimisen tuen uudistukseen, koska siinä vaiheessa tarkkoja lisäkustannuksia ei voitu arvioida. Lisäksi vammaisopetuksen lapsimäärä on kasvanut enemmän kuin talousarviossa varauduttiin, joka on lisännyt koulunkäynninohjaajien tarvetta. Talousarvion alitusta odotamme vastuualueilta koulutuspalveluiden yhteiset (0,7 M€), monikielisten opetus (0,15 M€), aamu- ja iltapäivätoiminta (0,1 M€) sekä lukiokoulutus (0,1 M€).

Varhaiskasvatuspalveluissa kuluvalta vuodelta odotamme talousarvion alitusta 0,4 M€. Talousarvio alittuu yhteisissä palveluissa (0,5 M€), päiväkodeissa (0,05 M€) ja kotihoidontuessa (0,1 M€). Perhepäivähoidon (0,2 M€) ja yksityisen varhaiskasvatuksen (0,05 M€) kohdalla odotamme ylitystä.

Valmistelija: talouspäällikkö, taloussuunnittelija

Sivistys- ja hyvinvointijohtajan päätösehdotus:

Kasvatus- ja koulutuslautakunta päättää

merkitä tiedokseen talouden ja toiminnan seurantaraportin ajalta 1.1. – 31.10.2025

Päätös:

Merkittiin tiedoksi.